

AUTOTRANSPORT AD – u restrukturiranju
Adrani 578A
KRALJEVO
MB 07193050

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
AUTOTRANSPORT AD – u restrukturiranju
za 2012. godinu

Kraljevo, april 2013.

Godišnji izveštaj za 2012. godinu, sastavljen je u skladu sa čl. 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS”, br. 31/2011) i u skladu sa Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br.14/2012).

Godišnji izveštaj za 2012. godinu nije usvojen, niti je razmatrano njegovo usvajanje, jer još uvek nije održana redovna sednica Skupštine akcionara.

Planirani termin održavanja redovne sednice Skupštine je 28. jun 2013.godine.

U skladu sa članom 51. Zakona o tržištu kapitala, Društvo će u roku od sedam dana od dana održavanja sednice Skupštine, objaviti odluku o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2012. godinu, kao i odluku o raspodeli dobiti – pokriću gubitka.

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

- I. Finansijski izveštaji za 2012. godinu sa napomenama**
- II. Izveštaj o reviziji za 2012. godinu (EURO AUDIT DOO, Beograd)**
- III. Izveštaj o poslovanju Društva u 2012. godini**
- IV. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja**

I Finansijski izveštaji za 2012.godinu

Kraljevo, februar 2013.godine



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



AUTOTRANSPORT AD U RESTRUKTURIRANJU

07193050

102041493

KRALJEVO

ADRANI

36000

ADRANI

578A

2012.

7.

2012.

0

/ 1110961785018 NADEZDA MITROVIC

KRALJEVO

DJURE DUKICA

108

E-mail atpnadezda@gmail.com

0648011402

IVAN

DELEVIC

1108953780029

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07193050</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">102041493</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **AUTOTRANSPORT AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **ADRANI, ADRANI 578A**

BILANS STANJA



7005015926881

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		399757	477131
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		7	21
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		395585	473124
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		382655	459913
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		12930	13211
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		4165	3986
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		2621	2498
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		1544	1488
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		308987	281591
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		34335	27885
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		274652	253706
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		181823	173397
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		4712	4689
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		5833	4284

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		82284	71336
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		678	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		709422	758722
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		350064	249443
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1059486	1008165
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		429938	423733
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		443635	443635
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		125	1
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		10933	10933
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		432827	432703
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1057502	1006181
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		237463	273983
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		237463	273983
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		820039	732198
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		191971	168563
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		189843	181171
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		349628	287862
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		80000	86005
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		8597	8597

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		1984	1984
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1059486	1008165
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		429938	423733

U _____ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07193050 Maticni broj	102041493 Sifra delatnosti PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AUTOTRANSPORT AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **ADRANI, ADRANI 578A**

BILANS USPEHA



7005015926898

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		475414	517345
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		460973	468450
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		14441	48895
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		575200	656060
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		4488	6341
51	2. Troškovi materijala	209		263751	265343
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		199532	245097
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		38248	42911
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		69181	96368
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		99786	138715
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		808	21306
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		49280	25857
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		49792	3801
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		2956	11690
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		101422	151155
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		101422	151155
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	355
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		678	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		100744	151510
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07193050 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102041493 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AUTOTRANSPORT AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **ADRANI, ADRANI 578A**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005015926904

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			
1. Prodaja i primljeni avansi	301	469010	512902
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	302	405003	446135
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	303	0	17872
4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	64007	48895
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)			
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	305	460616	502534
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	306	316023	334360
3. Placene kamate	307	109812	147685
4. Porez na dobitak	308	33757	20257
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	309	155	0
6. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	869	232
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)			
311 8394 10368			
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)			
312			
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	313		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	314		
3. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315		
4. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
5. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
6. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	319	0	77
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	320		
3. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321		
4. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	77
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)			
323			
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)			
324 0 77			

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	6845	8938
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	6845	8938
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	6845	8938
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	469010	512902
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	467461	511549
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	1549	1353
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
...Âˆ. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	4284	2931
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	5833	4284

U _____ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07193050 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	102041493 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AUTOTRANSPORT AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **ADRANI, ADRANI 578A**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005015926928

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	443635	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	443635	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	443635	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	443635	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	443635	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479	1	492	10933
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482	1	495	10933
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485	1	498	10933
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488	1	501	10933
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489	124	502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491	125	504	10933

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	432703	531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	432703	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	432703	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	432703	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	124	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	432827	543		556	

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	249443
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	249443
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	249443
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	249443
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	100621
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	350064

U _____ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07193050 Maticni broj	102041493 Sifra delatnosti PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AUTOTRANSPORT AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **ADRANI, ADRANI 578A**

STATISTICKI ANEKS



7005015926911

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	366	428

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	211	190	21
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	14	XXXXXXXXXXXXX	14
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	197	190	7
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1498497	1025373	473124
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	20148	XXXXXXXXXXXXX	20148
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	97687	XXXXXXXXXXXXX	97687
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1420958	1025373	395585

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	22541	16632
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	5865	5865
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	5929	5388
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	34335	27885

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	443635	443635
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	443635	443635

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	887270	887270
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	443635	443635
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	443635	443635

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	171592	169412
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	189843	181171
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	46912	50436
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	350502	354730
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	107338	108293
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	12885	13832
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	42847	28533
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	48077	50436
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	969996	956843

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	236514	237500
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	146040	147865
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	28639	30230
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	198	352
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	435	520
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	24220	66130
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	45043	57583
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	6325	7542
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	38248	42911
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	7130	3598
553	13. Troškovi platnog prometa	663	982	1212

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	2504	27983
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	33757	20257
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	33757	20257
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	86	6
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	603878	663946

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	4489	6473
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	4102	40795
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	0	17872
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	8591	65140

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

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

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	66783	81679
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	12543	0
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	499	14896
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	78827	66783
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

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

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697	2224	0
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698	0	2091
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699	133	0
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700	2091	2091
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	701	39478	0
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	702	0	39478
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704	39478	39478

U _____ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

AUTOTRANSPORT AD U RESTRUKTURIRANJU

3.000,00

840-29775845-87

09-07193050

, 25, 11000

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Naziv, sedište, matični broj i PIB

Naziv	Akcionarsko društvo "Autotransport" Kraljevo - u restrukturiranju
Sedište	Kraljevo, Adrani 578A
Matični broj	07193050
PIB	102041493

E-mail	
Generalni direktor	Tel. 036-391-520 Fax. 036-391-518

1.2. Osnovna delatnost

4941 – Drumski prevoz tereta

1.3. Datum osnivanja

15. april 1949. godine

1.4. Broj i datum registracije u Agenciji za privredne registre

BD 146294/2007 od 20.11.2007.god.; BD 80953/2010

1.5. VLASNICI AKCIJA

poslovno ime	broj % akcija sa pravom glasa
AGENCIJA ZA PRIVATIZACIJU	635.007 - 71,57%
PRIVATIZACIONI REGISTAR	126.165 - 14,22%
Mali akcionari - ispod 5%	126.098 - 14,21%

1.6. Visina osnovnog kapitala iz poslednjeg finansijskog izveštaja (31.12.2011.godine)

443.635 hiljada rsd

Odluke Agencije za privatizaciju upisane u Registar privrednih subjekata:

- Odluka br.10-2676/10-353/03 od 02.07.2010.god. o raskidu zbog neispunjenja Ugovora o prodaji društvenog kapitala Društvenog preduzeća "Autotransport" Kraljevo, metodom javnog tendera
- Odluka br.10-2675/10-353/05 od 02.07.2010.god. kojom se pokreće restrukturiranje subjekta privatizacije "Autotransport" Kraljevo,
- Odluka br.10-2756/10-353/03 od 07.07.2010.god. o imenovanju privremenog zastupnika kapitala kojom se imenuje Zoran Maričić iz Kraljeva, Žiča br.407, JMBG 3010960780023.

02. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

1. Pogon: TERETNI SAOBRAĆAJ
2. Pogon: PUTNIČKI SAOBRAĆAJ
3. Pogon: SERVIS I REMONT
4. Pogon: PRAVNI
5. Pogon: EKONOMSKI

Prosečan broj zaposlenih u 2012.godini je 366.

03. DELATNOST DRUŠTVA

Prevoz robe u zemlji i inostranstvu
Prevoz putnika u gradsko-prigradskom, međjumesnom i međjunarodnom saobraćaju
Usluge održavanja svih vrsta vozila, interne i eksterne

U sklopu kompleksa preduzeća se do maja 2012.godine nalazila carinska ispostava carinarnice Kraljevo koja je tada izmešana u novosagrađeni objekat u Kovanluku.

Autrotransport Kraljevo je jedini ovlašćeni prevoznik putnika u gradskom i prigradskom saobraćaju na teritoriji grada Kraljeva.

Autrotransport ima potpisan ekskluzivni Ugovor o prevozu putnika sa gradom Kraljevom do 2013. godine.

Autrotransport je vlasnik autobuske stanice grada Kraljeva koja je namenjena za prihvatanje i otpremu putnika u gradskom, prigradskom i međjugradskom saobraćaju. Autobuska stanica se nalazi u centru grada.

Autrotransport u Pogonu za servisno-remontne usluge obavlja usluge servisa u garantnim i vangarantnim rokovima, remontovanje i popravku svih vrsta vozila.

Površina pokrivenih savremeno opremljenih hala za servisno remontne usluge je 18.500m².

Savremena oprema omogućava brzu dijagnostiku i efikasnu popravku svih vrsta vozila.

Saobraćajni pristup objektima preduzeća je brz, jer se ceo kompleks nalazi uz Ibarsku magistralu na ulazu u Kraljevo, a unutar kompleksa su uradjene pristupne saobraćajnice i parking mesta za vozila sa najvećim dimenzijama, tako da je pristup u sve objekte veoma brz i pristupačan.

04. KONTAKTI

Funkcija	Ime i prezime	Kontakt broj
V.d. Generalnog direktora	Ivan Delević, dipl.ing.saobr.	Tel. +381 36-391-520
Predsednik Odbora direktora	Božidar Zlatojević, dipl.ing.	Mob. 064-4153650

Direktor teretnog saobraćaja	Milan Stašević, dipl.ing.saobr.	Tel. +381 36-391-968 Mob. 064-8011408
Referent komercijale	Milija Dmitrović	Mob. 064-8011410
Referent komercijale	Vojislav Ćirica	Mob. 064-8011409

PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“, 46/06 i 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima („Službeni glasnik RS“, 16/08 i 116/08),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, 16/08 i 116/08),*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 114/06, 119/08 i 9/09),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća („Službeni glasnik RS“, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04),*
- *Zakon o porezu na dodatnu vrednost („Službeni glasnik RS“, 84/04),*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 114/06, 119/08 i 9/09).*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 30.12.2008.godine od strane upravnog odbora (br. 6012) i primenjuje se od 01.01.2009.godine.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

- 1. NAČELO STALNOSTI** podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinostni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.
- 2. NAČELO REALIZACIJE** podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) , a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.
- 3. NAČELO OPREZNOSTI** kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj, a obaveze po višoj vrednosti, što se ostvaruje primenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni, kada je ona niža od cene koštanja, procenu hartija od vrednosti po nabavnoj ceni, kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaja na finansijski rezultat.
- 4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA** po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenta plaćanja po osnovu rashoda.
- 5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA** pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.
- 6. NAČELO IDENTITETA BILANSA** po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

	014	015	016	000 din.
	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	211	0	0	211
Povećanje:	0	0	0	0
Nabavke u toku godine	0	0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	211	0	0	211
Kumulirana ispravka na početku godine	190	0	0	190
Povećanje:	14	0	0	14
Amortizacija u toku godine	14	0	0	14

Obezvređenje u toku godine	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	204	0	0	204
Neto sadašnja vrednost:				
31. decembra 2012. godine	7	0	0	7
Neto sadašnja vrednost:				
31. decembra 2011. godine	21	0	0	21

Nematerijalna ulaganja - priznaju se sredstva čiji je vek trajanja duži od godine a pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici. Na ovoj poziciji iskazana je vrednost računarskih programa nabavljenih odvojeno od računara. Amortizacija se vrši primenom proporcionalne metode po stopi 20%.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti. Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka. Na ovoj poziciji iskazana su osnovna sredstva čiji je vek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna vrednost u momentu nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici.

3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. Konkretno, ova pozicija se odnosi na deo građevinskih objekata datih u zakup. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti, a amortizuju se u toku korisnog veka trajanja.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	022	023	024	028	hiljada dinara
	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	72,511	645,623	733,299	22,560	24,503	1,498,496
Povećanje:	0	0	1,982	0	0	1,982
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	1,982	0	0	1,982
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	301	0	842	0	0	1,143
Prodaja u toku godine	301	0	0	0	0	301
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	842	0	0	842
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	72,210	645,623	734,439	22,560	24,503	1,499,335
Kumulirana ispravka na početku godine	0	475,323	540,701	9,349	0	1,025,373
Povećanje:	0	12,633	65,463	281	0	78,377
Amortizacija	0	12,633	25,320	281	0	38,234
Obezvredenje	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	40,143	0	0	40,143
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	487,956	606,164	9,630	0	1,103,750
Neto sadašnja vrednost:						
31. decembra 2012. godine	72,210	157,667	128,275	12,930	24,503	395,585
Neto sadašnja vrednost:						
31. decembra 2011. godine	72,511	170,300	192,598	13,211	24,503	473,123

4. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan. Od 2009.god. primenjuju se sledeće stope amortizacije:

1	Gradjevinski objekti	1,3-3%
2	Parkinzi	5%
3	Rezervoari	4%
4	Klima uredjaji	3%
5	Agregati	1,5%
6	Ograde	12.5%
7	Bilbordi	20%
8	Autobusi medjugradski	6,667%
9	Autobusi prigradski	6,667%
10	Vatrogasni aparati	12,5%
11	Alati	14,3%
12	Mobilni telefoni	10%
13	Računari	20%
14	Teretna vozila	14,3%
15	Video oprema, fiskalne kase	20%
16	Servisna vozila	15,5%
17	Putnički automobili	15,5%
18	Fotokopir aparat	14,3%

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

5.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje).

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

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

Ova pozicija se onosi na osnivačke uloge u zavisna društva čiji je osnivač „Autotransport“ a.d. i to: „Atp-Inženjering“ d.o.o. i „Atp Robno-transportni centar“ d.o.o. (vrednost osnivačkog uloga data je u

sledećoj tabeli). Takodje, tu je i učešće u kapitalu drugih pravnih lica i to: Srpske banke – društvo poseduje 215 akcija, i Srbijatransporta – društvo poseduje 5 akcija. Iskazane pozicije vrednovane su po berzanskoj ceni akcija na dan bilansa.

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Atp inženjering	din	168		168
Robno transportni centar	din	337		337
Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica				505
Srpska banka	din	12.900	10.809	2.091
Srbija transport	din	24		24
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica				2.115

5.2. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

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

Konkretno, ova pozicija se odnosi na prodane društvene stanove, ugovori se sklapani 2001.godine, a rok otplate je 40 godina.

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	032	038	hiljada dinara
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	505	12,924	1,488	14,917
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	124	94	218
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0

c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	94	94
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	124	0	124
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	0	0	38	38
a) Po osnovu naplate	0	0	38	38
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	505	13,048	1,544	15,097
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	10,933	0	10,933
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	10,933	0	10,933
31. decembra 2012. godine	505	2,115	1,544	4,164
31. decembra 2011. godine	505	1,991	1,488	3,984

6. ZALIHE

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

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

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

Auto gume se otpisuju u roku od dve godine.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva, a po odluci Upravnog odbora, na predlog komisije za rashod.

Avansi su dati za nabavku obrtnih sredstava (rezervnih delova i repromaterijala), i uglavnom se odnose na nabavke obrtnih sredstava koje su plaćene a računi su prispeli posle dana bilansa. Izuzetak čini avans "Jugopetrol"-a (u iznosu od 3.000.000din) nastao kao posledica uknjiženja tkz. "otpusta duga", koji je inače pod sporom, jer ga "Jugopetrol" ne priznaje, bez obzira što je svojevremeno predao zahtev za otpust duga.

6. ZALIHE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	22,541	16,632
1.1. Nabavna vrednost	39,547	29,145
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	17,006	12,513
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	0	0
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	5,865	5,865
4.1. Bruto vrednost robe	5,865	5,865
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	28,406	22,497
1. Bruto dati avansi	5,929	5,388
2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1-2)	5,929	5,388
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	34,335	27,885

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

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda, na osnovu sudske odluke, poravnanja sa strankom ili odluke Upravnog odbora. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za godinu dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	202	203	22	hiljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	211,585	4,586	9,369	225,540
Bruto potraživanje na kraju godine	3,562	218,602	4,199	10,231	236,594
Ispravka vrednosti na početku godine	0	46,759	0	5,384	52,143
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	226	0	0	226
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	2,853	0	0	2,853
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	49,386	0	5,384	54,770
NETO STANJE					
31. decembra 2012. godine	3,562	169,216	4,199	4,847	181,824
31. decembra 2011. godine	0	164,826	4,586	3,985	173,397

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

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

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	230	232	238	hiljada dinara
	Kratkoročni kredit matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni kredit u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	4,637	52	0	4,689
Bruto stanje na kraju godine	4,637	52	23	4,712
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0
NETO STANJE				
31. decembra 2012. godine	4,637	52	23	4,712
31. decembra 2011. godine	4,637	52	0	4,689

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

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

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	4,472	2,368
4. Devizni poslovni račun	665	861
5. Dinarska blagajna	7	151
6. Devizna blagajna	0	257
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	689	647
UKUPNO (1 do 11)	5,833	4,284

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kursne razlike, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja. Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12).

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	0	0
2. Unapred plaćeni troškovi	2,996	4,309
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
5. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	0	0
6. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	78,827	66,783
7. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	461	244
UKUPNO (1 do 7)	82,284	71,336

Najveći deo ove bilansne pozicije k-to 289 predstavljaju kursne razlike budućeg perioda obračunate po osnovu lizinga uzetog od Raiffeisen-a i NBG lizinga, za opremu – vozila, obzirom da je po anuitetnim planovima predviđeno da najveći deo duga dospeva u poslednjim godinama otplate.

13. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

13. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Ukupan gubitak	782,891	682,146
2. Ukupan kapital bez umanjenja sa gubitkom do visine kapitala	432,827	432,703
GUBITAK IZNAD KAPITALA (1-2)	350,064	249,443

14. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital, gubitak i otkupljene sopstvene akcije unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

14. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	443,635	443,635
2. Udeli DOO	0	0
3. Ulozi ortačkih društava	0	0
4. Društveni kapital	0	0
5. Državni kapital	0	0
6. Zadružni udeli	0	0
7. Ostali osnovni kapital	0	0
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	443,635	443,635
II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
8. Emisiona premija	0	0
9. Rezerve	0	0
III. Svega rezerve (8+9)	0	0
IV. Revalorizacione rezerve	0	0
V. Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	125	1
VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	10,933	10,933
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2)	0	0
10.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	0	0
10.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	0	0
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2)	0	0

11.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	0
11.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	0	0
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	0	0
VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	432,827	432,703
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	432,827	432,703
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	0	0

Osnovni kapital je akcijski kapital, struktura vlasništva akcija data je usledećoj tabeli:

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	1.548	118.604	13,37%	59.314
Akcije pravnih lica	2	635.007	71,57%	317.509
Akcije Republičkog fonda PIO	0	0	0,00%	0
Akcije fonda za razvoj RS	0	0	0,00%	0
Akcije Republike Srbije	1	126.165	14,22%	63.085
Akcije Akcijskog fonda	1	7.494	0,84%	3.726
Svega akcijski kapital	1.552	887.270	100,00%	443.634

Nominalna vrednost jedne akcije je 500 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 500 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije = Kapital/Ukupan broj akcija umanjen sa brojem otkupljenih akcija. Podatak o poslednjoj prodajnoj ceni uzima se sa sajta Beogradske berze.

16. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

16. DUGOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dugoročni krediti	0	0
2. Ostale dugoročne obaveze	237,463	273,983
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	237,463	273,983

Ova pozicija odnosi se na obaveze za nabavljena vozila na lizing, prema Hipo Allpe Adria leasing-u (u iznosu od 2.215 hiljada din.), Raiffeisen leasingu (u iznosu 162.000 hiljada din.), NBG leasing (u iznosu od 6.050 hiljada din.) i obaveze prema Fondu za razvoj (u iznosu 67.491 hiljada din.) nastale Ugovorom o ustupanju sa fondom PIO, radi regulisanja staža zaposlenih u privrednim subjektima u procesu privatizacije.

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

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	191,971	168,563
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)	191,971	168,563

Ova bilansna pozicija obuhvata obaveze prema Fondu za razvoj za subvencionisane kredite u iznosu od 18.627 hiljada dinara. Tu je, takodje, i deo obaveza za NBG lizing koje dospevaju u roku od godinu dana, u iznosu 7.951 hiljada dinara. Ova pozicija obuhvata i obavezu prema „Omorici“ u iznosu od 165.060 hiljade dinara.

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

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	572	1,835
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	1,199	0
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
4. Dobavljači u zemlji	187,352	178,958
5. Dobavljači u inostranstvu	720	378
6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	189,843	181,171

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

19 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	85,152	78,689
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	140,820	108,241
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	86,414	64,641
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	13,502	11,344
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	20,269	22,250

7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	3,471	2,697
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	349,628	287,862

Na ovoj poziciji nalaze se obaveze za neisplaćene a ukalkulisane neto zarade za period april – decembar 2012. godine, kao i obaveze za doprinose po osnovu isplaćenih zarada a neplaćenih doprinosa i ukalkulisanih doprinosa za neisplaćene zarade. Tu su i obaveze za neisplaćene nadoknade zaposlenima po osnovu bolovanja, invalidskih razlika i porodijskog bolovaja. Takodje, na grupi 46 nalaze se obaveze za obustave zaposlenima za neisplaćene otpremnine, jubilarne nagrade, dnevnice i obaveze za obustave zaposlenima koje su odbijene zaposlenom a nisu uplaćene kreditoru.

20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

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

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	15,933	15,116
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	25,204	24,152
2.1. Obaveze za akcize	0	0
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	24,979	24,001
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	225	151
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	38,863	46,737
3.1. Unapred obračunati troškovi	0	0
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	7,740
3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.7.1 do 3.7.3)	38,863	38,997
3.7.1. Razgraničeni neto pozitivni efekti valutne klauzule	0	0

3.7.2. Razgraničeni neto pozitivni efekti kursnih razlika	0	0
3.7.3 Ostala pasivna razgraničenja	38,863	38,997
	<hr/>	<hr/>
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	80,000	86,005
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Najveću stavku na ovoj bilansnoj poziciji čine obaveze za gradsko građevinsko zemljište u iznosu od 21.272 hiljade dinara.

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

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
	<hr/>	<hr/>
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	8,597	8,597
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Društvo je u 2009., 2010., 2011. i 2012. godini iskazalo gubitak po poreskom bilansu, a prikazane obaveze se odnose na neplaćeni porez na dobit iz 2008.godine.

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE su iznosi poreza na dobitak plativ u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike (MRS 12). Odložene poreske obaveze nastale su kao razlika između neotpisane vrednosti po računovodstveno obračunatoj amortizaciji i neotpisane vrednosti osnovnih sredstava po poreskoj amortizaciji i kumulira se sa odloženim porekim rashodima perioda.

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	1,984	1,984
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
c) po drugim osnovama	1,984	1,984

24. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

27.1. Poslovne prihode čine:

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

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

24. POSLOVNI PRIHOD

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4,489	6,473
4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	4,489	6,473

6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	408,702	415,811
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	47,782	46,166
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	456,484	461,977
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	460,973	468,450
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi		
14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	4,102	40,796
15. Prihodi od zakupnine	10,339	8,099
16. Prihodi od članarina	0	0
17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
18. Ostali poslovni prihodi	0	0
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	14,441	48,895
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	475,414	517,345

Društvo, u skladu sa registrovanom delatnošću, poslovne prihode ostvaruje prevozom robe i putnika na domaćem i ino tržištu (prihod od prevoza putnika čini oko 70% ukupnog prihoda od prevoza na domaćem tržištu). Deo prihoda se ostvaruje izdavanjem u zakup viška poslovnog prostora.

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

25. POSLOVNI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	4,488	6,341
2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	4,488	6,341
3. Troškovi materijala za izradu	666	707
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	26,571	27,136
5. Troškovi goriva i energije	236,514	237,500
II. Troškovi materijala (3 do 5)	263,751	265,343
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	146,040	147,685
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	28,639	30,300
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	198	352
9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	435	520
13. Ostali lični rashodi i naknade	24,220	66,240
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	199,532	245,097
14. Troškovi amortizacije	38,248	42,911
15. Troškovi rezervisanja	0	0
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	38,248	42,911
16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
17. Troškovi transportnih usluga	1,025	1,539
18. Troškovi usluga na održavanju	9,498	10,094
19. Troškovi zakupnina	6,325	7,542
20. Troškovi sajмова	0	0
21. Troškovi reklame i propagande	650	344
22. Troškovi istraživanja	0	0
23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
24. Troškovi ostalih usluga	33,871	38,064

a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	51,369	57,583
25. Troškovi neproizvodnih usluga	1,063	692
26. Troškovi reprezentacije	405	370
27. Troškovi premije osiguranja	7,129	3,597
28. Troškovi platnog prometa	982	1,212
29. Troškovi članarina	0	0
30. Troškovi poreza	2,504	27,985
31. Troškovi doprinosa	0	0
32. Ostali nematerijalni troškovi	5,729	4,929
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	17,812	38,785
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	69,181	96,368
POSLOVNI RASHODI (I do V)	575,200	656,060
POSLOVNI DOBITAK	0	0
POSLOVNI GUBITAK	99,786	138,715

Najznačajnija stavka u poslovnim rashodima su troškovi goriva i energije sa 41.12%, troškovi zarada, naknade zarada i ostalih ličnih primanja sa 25.39% i troškovi amortizacije 6.65% učešća u ukupnim poslovnim rashodima.

26. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

26. FINANSIJSKI PRIHODI	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
3. Prihodi od kamata	0	17,872
4. Pozitivne kursne razlike	586	153
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	222	3,281
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
7. Ostali finansijski prihodi	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	808	21,306

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

27. FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Rashodi kamata	33,757	20,258
4. Negativne kursne razlike	131	610
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	15,392	4,989
6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	49,280	25,857

Negativne kursne razlike odnose se na devizno poslovanje u 2012. godini, a rashodi po osnovu efekata devizne klauzule sadrže kursne razlike obaveza po ugovorima sa deviznom klauzulom i srazmerni deo kursnih razlika skinutih sa vremenskih razgraničenja iz ranijih godina. Rashodi po efekata valutne klauzule su visoki zbog velikog broja ugovora za lizing, koji su svi vezani za valutu. Trošak kamate je visok zbog kašnjenja u plaćanju obaveza za javne prihode i kašnjenja u ispunjenju obaveza za lizing i pozajmice.

28. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

28. OSTALI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	731	0
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
4. Dobici od prodaje materijala	0	0
5. Viškovi	358	208
6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	94	5
8. Prihodi od smanjenja obaveza	47,331	351
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
10. Ostali nepomenuti prihodi	1,052	487
11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	226	2,750
17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	49,792	3,801

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

29. OSTALI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	29
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
4. Gubici od prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi	13	4
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	4	784
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
9. Ostali nepomenuti rashodi	86	424
10. Obezbvredjenje bioloških sredstava	0	0
11. Obezbvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
12. Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
14. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
15. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2,853	10,449
16. Obezbvredjenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	2,956	11,690

Najznačajnija stavka na ovoj bilansnoj poziciji su rashodi po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava i rashodi po osnovu indirektnog otpisa potraživanja starijih od 180 dana.

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja

Zakonski zastupnik

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EURO	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

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

Mesec	2012.
Januar	0.056,
Februar	0.049
Mart	0.032
April	0.027
Maj	0.039
Jun	0.055
Jul	0.061
Avgust	0.079
Septembar	0.103
Oktobar	0.129
Novembar	0.119
Decembar	0.122

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU

***"AUTOTRANSPORT" A.D. - U RESTRUKTURIRANJU
KRALJEVO***

Beograd, 20.04.2013. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA.....	5
BILANS USPEHA	7
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	9
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	11
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	12
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	13
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	14
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	16
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE	22
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	23

SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA
"AUTOTRANSPORT" A.D. - U RESTRUKTURIRANJU KRALJEVO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "AUTOTRANSPORT" A.D. - U RESTRUKTURIRANJU KRALJEVO (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih

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

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

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Kao što je navedeno u napomeni D5 uz finansijske izveštaje, na osnovu starosne analize, utvrdili smo da nije izvršeno obezvređenje datih avansa starijih od godinu dana u iznosu od 2.041 hiljada dinara čime je Društvo podcenilo rashode po osnovu obezvređenja, finansijski rezultat (gubitak) i potraživanja po osnovu datih avansa.

2. Kao što je navedeno u napomeni D9 uz finansijske izveštaje, u okviru ostalih AVR Društvo je iskazalo 12.543 hiljada dinara po osnovu razgraničenja kursnih razlika za kratkoročne obaveze prema »Omorici« d.o.o. Na dan bilansa AVR su precenjeni a finansijski rashodi i rezultata poslovanja (gubitak) podcenjeni u znosu od 12.543 hiljada dinara.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, **osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom**, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1. Kao što je navedeno u napomeni D3 uz finansijske izveštaje, Društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i oprema vrednuje po nabavnoj vrednosti. Uzimajući u obzir vladajuću stopu inflacije, smatramo da je realno da se ova imovina revalorizuje.

2. Kao što je navedeno u napomeni D3 uz finansijske izveštaje, Društvo je kao sredstvo obezbeđenja:

a) Po ugovoru o pozajmici sa „Omorikom“ d.o.o. Beograd zasnovalo hipoteku na:

- hali dijagnostike na kat.parceli br. 336/1 KO Grdica površine 1.168 m²,
- poslovnom prostoru - lokalu na kat.parceli 1001/ 2 KO Kraljevo površine 161 m²,
- hali robno transportnog centra na kat.parceli br. 336/1 KO Grdica površine 668 m² i
- upravnoj zgradi - objekat 2,4 i 6 na kat.parceli br. 336/1 KO Grdica površine 1.418 m²
(Videti Napomenu D14) i

b) Po osnovu obaveza prema Poreskoj upravi Kraljevo zasnovalo hipoteku na upravnoj zgradi - objekat 3 i 5 na kat.parceli br. 336/1 KO Grdica (Videti Napomenu D20).

3. Kao što je navedeno u napomeni D3, D5 i D6 - Društvo na dan bilansa ima značajna potraživanja po osnovu datih avansa i potraživanja od kupaca. Rukovodstvo Društva nije bilo u mogućnosti da usaglasi i potvrdi iskazana stanja do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda sa najznačajnim dobavljačima i kupcima utvrđene su značajne razlike u odnosu na stanja u poslovnim knjigama. Efekti usaglašavanja mogu imati značajan uticaj na finansijsko stanje i poslovni rezultat Društva. Zbog napred navedenog, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u realnost i adekvatnost iskazanih stanja prethodno navedenih potraživanja i obaveza na dan 31.12.2011. godine.

4. Kao što je navedeno u napomeni 10, Društvo je u iznosu od 678 hiljada dinara iskazalo odložena poreska sredstva i po osnovu toga umanjilo gubitak tekuće godine. Istovremeno je na dan bilansa iskazalo i poreske obaveze u iznosu od 1.984 hiljada dinara. Društvo je pogrešnim knjiženjem umesto da izvrši smanjenje poreskih obaveza u iznosu od 678 hiljada na dan bilansa precenilo odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze a podcenilo rezultat poslovanja (gubitak) u istom iznosu.

5. Kao što je navedeno u napomeni D14, Društvo nije usaglasilo kratkoročne obaveze na dan 31.12.2012. godine sa svim poveriocima. Rukovodstvo Društva nije bilo u mogućnosti da usaglasi i potvrdi iskazana stanja do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja.

Efekti usaglašavanja sa poveriocima mogu imati značajan uticaj na finansijsko stanje i poslovni rezultat Društva. Zbog napred navedenog, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u realnost i adekvatnost iskazanih stanja kratkoročnih obaveza na dan 31.12.2012. godine.

6. Kao što je navedeno u napomeni D30 uz finansijske izveštaje, Društvo je totalno prezaduženo jer je koeficijent solventnosti 0.614.

7.Kao što je navedeno u napomeni D31 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 144,55%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd, 20.04.2013. godine

Ovlašćeni revizor,

dr Jovan Rodić

BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		399.757	477.131
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	7	21
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	395.585	473.124
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	382.655	459.913
2. Investicione nekretnine	D3	12.930	13.211
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	4.165	3.986
1. Učešće u kapitalu	D4	2.622	2.498
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	1.543	1.488
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		308.987	281.591
I. ZALIHE	D5	34.335	27.885
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		274.652	253.706
1. Potraživanja	D6	181.823	173.397
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D7	4.712	4.689
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	5.833	4.284
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	82.284	71.336
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D10	678	
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		709.422	758.722
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	D11	350.064	249.443
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		1.059.486	1.008.165
E. VANBILANSNA AKTIVA	D20	429.938	423.733

BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)			
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D12	443.635	443.635
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	D12	125	1
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	D12	10.933	10.933
VII. NERASPOREĐENA DOBIT			
VIII. GUBITAK	D12	432.827	432.703
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		1.057.502	1.006.181
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D13	237.463	273.983
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze	D13	237.463	273.983
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		820.039	732.198
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D14	191.971	168.563
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D15	189.843	181.171
4. Ostale kratkoročne obaveze	D16	349.628	287.862
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D17	80.000	86.005
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D18	8.597	8.597
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D19	1.984	1.984
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		1.059.486	1.008.165
D. VANBILANSNA PASIVA	D20	429.938	423.733

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D21	475.414	517.345
1. Prihodi od prodaje	D21	460.973	468.450
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D21	14.441	48.895
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D22	575.200	656.060
1. Nabavna vrednost prodate robe	D22	4.488	6.341
2. Troškovi materijala	D22	263.751	265.343
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D22	199.532	245.097
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D22	38.248	42.911
5. Ostali poslovni rashodi	D22	69.181	96.368
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		99.786	138.715
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D23	808	21.306
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D24	49.280	25.857
VII. OSTALI PRIHODI	D25	49.792	3.801
VIII. OSTALI RASHODI	D26	2.956	11.690
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	D27	101.422	151.155
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)			
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		101.422	151.155

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			355
3. Odloženi poreski prihodi perioda		678	
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)			
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		100.744	151.510
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	469.010	512.902
1. Prodaja i primljeni avansi	405.003	446.135
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		17.872
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	64.007	48.895
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	460.616	502.534
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	316.023	334.360
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	109.812	147.685
3. Plaćene kamate	33.757	20.257
4. Porez na dobit	155	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	869	232
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	8.394	10.368
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		77
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio.sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		77
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		77

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	6.845	8.938
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing	6.845	8.938
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	6.845	8.938
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	469.010	512.902
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	467.461	511.549
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	1.549	1.353
E. NETO ODLIV GOTOVINE (Đ - G)		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	4.284	2.931
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	5.833	4.284

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

OPIS	hiljada dinara				
	Osnovni kapital	Neraalizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Gubitak do visine kapitala	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	443.635	1	10.933	432.703	100.650
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	443.635	1	10.933	432.703	100.650
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					151.510
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					2.717
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	443.635	1	10.933	432.703	249.443
Korigovano početno stanje	443.635	1	10.933	432.703	249.443
Ukupna povećanja u tekućoj godini		124		124	100.621
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	443.635	125	10.933	432.827	350.064

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Ivan Delević, direktor
2. Nadežda Mitrović, šef računovodstva

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

Izjavom rukovodstva od 20.04.2013. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Nadežda Mitrović, šef računovodstva
2. Kokeza Nataša, knjigovođa.

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

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

1.7. Revizorski tim:

- dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor,
- Miroslav Švedić, ovlašćeni revizor,
- Olga Vukobrat, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: 20.04.2013. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv firme: "Autotransport" a.d.-u restrukturiranju

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Kraljevo

Adresa: Adrani 578A

Šifra osnovne delatnosti: 4941

Naziv osnovne delatnosti: Prevoz robe u drumskom saobraćaju

Matični broj: 07193050

Poreski identifikacioni broj: 102041493

Oznaka i broj rešenja u sudu: FI 1851/97

Veličina preduzeća: srednje

Prosečan broj zaposlenih: 366

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu vršila je revizijska firma »Euroaudit« d.o.o. Beograd koja je izrazila mišljenje sa rezervom.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

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

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

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- SIC 7 – Uvođenje evra
- SIC 10 – Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima
- SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene
- SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulozi učesnika u zajedničkom poduhvatu
- SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji
- SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava
- SIC 25 – Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara
- SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga
- SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje
- SIC 31 – Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja
- SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

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

B2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Društvo se opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16).

B3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. Društvo se opredelilo da investicione nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 56 MRS 40). Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

B4. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

1. Građevinski objekti visokogradnje (zgrade)	1,30%
2. Ostali građevinski objekti	3,00%
3. Autobus	6,67%
4. Teretna vozila	14,30%
5. Sevisna vozila i putnički automobili	15,50%
6. Kancelarijska i računarska oprema	20,00%

B5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B5.1. Učešće u kapitalu

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

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

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

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

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

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

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

B6. ZALIHE

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

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

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

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

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

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 180 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 180 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u

stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

B10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

B11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B12. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

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

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

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

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

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

B15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalnoj vrednosti a

obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

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

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

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

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12).

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

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

B21. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B21.1. Poslovne prihode čine:

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

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

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

B22. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

B23. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

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

B24. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10 i 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

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

Mesec	2012.
Januar	0,1
Februar	0,9
Mart	2,0
April	2,6
Maj	4,1
Jun	5,2
Jul	5,4
Avgust	7,1
Septembar	9,6
Oktobar	12,7
Novembar	12,6
Decembar	12,2

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

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

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	hiljada dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	210	210
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	210	210
Kumulirana ispravka na početku godine	189	189
Povećanje:	14	14
Amortizacija u toku godine	14	14
Stanje ispravke na kraju godine	203	203
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2012. godine	7	7
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2011. godine	21	21

U okviru nematerijalnih ulaganja Društvo je na dan bilansa u iznosu od 7 hiljada dinara iskazalo ulaganje u knjigovodstveni softver.

Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja).

Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na troškovima perioda.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

hiljada dinara

	Zemlji šte	Građevin ski objekti	Postro jenja i oprema	Investi cione nekret nine	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	72.511	645.623	733.300	22.560	24.503	1.498.497
Povećanje:			1.140			1.140
Nabavka			1.140			1.140
Smanjenje:	(301)		(59.152)			(59.453)
Povraćaj lizng vozila			(59.152)			(59.152)
Prodaja u toku godine	(301)					(301)
Nabavna vrednost na kraju godine	72.210	645.623	675.288	22.560	24.503	1.440.184
Kumulirana ispravka na početku godine		475.323	540.701	9.349		1.025.373
Povećanje:		12.633	25.320	281		38.234
Amortizacija		12.633	25.320	281		38.234
Smanjenje:			(19.008)			(19.008)
Povraćaj lizing vozila			(19.008)			(19.008)
Stanje na kraju godine		487.956	547.013	9.630		1.044.599
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2012. godine	72.210	157.667	128.275	12.930	24.503	395.585
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2011. godine	72.511	170.300	192.599	13.211	24.503	473.124

U toku 2012. godine izvršeno je smanjenje vrednosti zemljišta u iznosu 301 hiljada dinara na osnovu eksproprijacije u korist grada i rešenja 465-2-2/2012-06 od 13.03.2012. godine. Društvo je nadoknadu za eksproprijaciju u visini knjigovodstvene vrednosti zemljišta u iznosu od 301 hiljada dinara pogrešno evidentiralo u korist poslovnih prihoda pa su na dan bilansa poslovni prihodi precenjeni a ostvareni rezultat poslovanja (gubitak) podcenjen u iznosu od 301 hiljada dinara.

Društvo je na dan bilansa iskazalo zemljište u iznosu od 72.210 hiljada dinara ukupne površine 4 ha i 87 a i 47 m² (pregled u tabeli).

Pregled zemljišta i vlasništvo

OBJEKAT	Katastarska parcela	KO	Napomena o vlasništvu
Zemljište Mrsać - 95,36 ari	391	Mrsać	svojina
Zemljište Babsko polje - 116,55 ari	180,181, 182, 186,188	Babsko Polje	svojina
Zemljište Ušće - 23,94 ari	8580/02	Ušće	svojina
Zemljište Grdica - 2 ha i 53,48 ari	336/1,24	Grdica	svojina

Zemljište je u vlasništvu Društva.

Pregled građevinskih objekata i vlasništvo

OBJEKAT	Katastarska parcela	KO	Napomena o vlasništvu
Autobaza i upravna zgrada	336 / 1,24	Grdica	svojina
Autobuska stanica	4242 / 5	Kraljevo	pravo korišćenja
Servisna hala	8643 / 2	Ušće	svojina
Lokal - 78 m ²	1001 / 2	Kraljevo	svojina
Lokal - 44,94 m ²	1796	Niš	svojina
Lokal - 18,84 m ²	850	Gornji Milanovac	svojina
Lokal - 17,0 m ²	3337 / 5	Kraljevo	svojina
Lokal - 48,95 m ²	2459	Kruševac	svojina
Lokal - 161,0 m ²	1001/ 2	Kraljevo	svojina

Društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i oprema vrednuje po nabavnoj vrednosti. Uzimajući u obzir vladajuću stopu inflacije, smatramo da je realno da se ova imovina revalorizuje.

Društvo je kao sredstvo obezbeđenja:

- a) Po ugovoru o pozajmici sa „Omorikom“ d.o.o. Beograd zasnovalo hipoteku na:
- hali dijagnostike na kat.parceli br. 336/1 KO Grdica površine 1.168 m²,
 - poslovnom prostoru - lokalu na kat.parceli 1001/ 2 KO Kraljevo površine 161 m²,
 - hali robno transportnog centra na kat.parceli br. 336/1 KO Grdica površine 668 m² i
 - upravnoj zgradi - objekat 2,4 i 6 na kat.parceli br. 336/1 KO Grdica površine 1.418 m² (Videti Napomenu D14) i
- b) Po osnovu obaveza prema Poreskoj upravi Kraljevo zasnovalo hipoteku na upravnoj zgradi - objekat 3 i 5 na kat.parceli br. 336/1 KO Grdica (Videti Napomenu D20).

U toku godine izvršena je nabavka sledećih osnovnih sredstava:

hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Autobus "Fap Sanos S-415"-2 kom	1.140
Ukupno:	1.140

Društvo je usled nemogućnosti redovnih izmirenja obaveza prema „Raiffeissen lizingu“ u toku 2012. godine izvršilo povraćaj autobusa i smanjilo sadašnju vrednost opreme u iznosu od 40.144 hiljada dinara (59.152-19.008).

Društvo na dan bilansa evidentira date avanse za kupovinu gradskih autobusa u iznosu od 24.503 hiljada dinara. Društva nije usaglasilo i potvrdilo iskazano stanje do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Zbog napred navedenog, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u realnost i adekvatnost iskazanih potraživanja po osnovu datih avansa na dan 31.12.2012. godine.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	hiljada dinara			
	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	506	12.925	1.488	14.919
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:		124	94	218
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti			94	94
b) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti		124		124
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:			(39)	(39)
a) Po osnovu naplate			(39)	(39)
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	506	13.049	1.543	15.098
5. Ispravka vrednosti na početku godine		10.933		10.933
6. Ispravka vrednosti na kraju godine		10.933		10.933
Neto vrednost 31.12.2012. godine (4-6)	506	2.116	1.543	4.165
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-5)	506	1.992	1.488	3.986

1) Učešće u kapitalu

hiljada dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
»RTC« d.o.o.- u restrukturiranju	13.12.2008.	RSD	337		337
»ATP Inženjering« d.o.o. - u	10.11.2007.	RSD	169		169

restrukturiranju					
a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica-ukupno					506

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

2) Dugoročne hartije od vrednosti

hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta hartije od vrednosti	Rok naplate	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
"Srpska banka" a.d. Beograd	akcije		RSD	13.024	10.933	2.091
"Srbijatransport" a.d. Beograd	akcije		RSD	25		25
a) Dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju - ukupno						2.116

Društvo je uskladilo portfelj hartija od vrednosti prema poslednjoj kotaciji akcija na berzanskom tržištu na dan bilansa i povećalo vrednost u iznosu od 124 hiljada dinara i u istom iznosu povećalo nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti (Videti Napomenu D12).

3) Ostali dugoročni finansijski plasmani

hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Valuta	Bruto iznos	Neto iznos
Zaposleni radnici	stambeni krediti	10 godina	hipoteka	RSD	1.543	1.543
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno						1.543

Društvo je u iznosu od 94 hiljada dinara povećalo ostale finansijske plasmane po osnovu usklađivanja vrednosti i u istom iznosu povećalo ostale prihode (Videti Napomenu D25).

U okviru ostalih dugoročnih plasmana izvršeno je smanjenje u iznosu od 39 hiljada dinara je po osnovu naplata rata stambenih kredita.

D5. ZALIHE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	12.019	10.036
1.1. Nabavna vrednost	12.019	10.036
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	10.522	6.597
2.1. Nabavna vrednost	36.111	19.110
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	25.589	12.513

3. Roba (3.1)	5.865	5.865
3.1. Bruto vrednost robe	5.865	5.865
I Zalihe - neto (1 do 3)	28.406	22.498
1. Bruto dati avansi	5.929	5.387
II Dati avansi - neto (1)	5.929	5.387
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	34.335	27.885

Zalihe materijala, sitnog inventara i alata se vrednuju po stvarnim nabavnim cenama. Zalihe robe vrednuju se po nabavnoj vrednosti i prikazane zalihe su usaglašene sa godišnjim popisom.

Društvo je na dan bilansa iskazalo iznos od 5.929 hiljada dinara po osnovu datih avansa dobavljačima u zemlji za nabavku goriva i rezervnih delova.

Na osnovu starosne analize, utvrdili smo da nije izvršeno obezvređenje datih avansa starijih od godinu dana u iznosu od 2.041 hiljada dinara čime je Društvo podcenilo rashode po osnovu obezvređenja, finansijski rezultat (gubitak) i potraživanja po osnovu datih avansa.

Na dan bilansa Društvo nije izvršilo usaglašavanje datih avansa sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	hiljada dinara	
	Do 365 dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	5.929	5.929
Dati avansi, neto	5.929	5.929

Zalihe koje nisu imale izlaza u poslednjih 365 dana

hiljada dinara

31. decembra 2012.

1. Roba (neto)	5.865
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1)	5.865

Stanje zaliha robe na dan 31.12.2012. godine iznose 5.865 hiljada dinara. Na osnovu starosne strukture ustanovili smo da su ove zalihe starije od godinu dana. Na osnovu izjave rukovodstva Društva prikazane zalihe čini linija za hranjenje rotacione peći i ne prodaje se zbog nedostataka tražnje.

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	hiljada dinara				
	Kupci zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran stvu	Druga potraživa nja	Potraživ anja ukupno
Bruto potraživanje na početku godine		211.585	4.586	9.369	225.540
Bruto potraživanje na kraju godine	3.561	218.602	4.199	10.231	236.593
Ispravka vrednosti na početku godine		46.759		5.384	52.143
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		(226)			(226)
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		2.853			2.853
Ispravka vrednosti na kraju godine		49.386		5.384	54.770
NETO STANJE					
31.12.2012. godine	3.561	169.216	4.199	4.847	181.823
31.12.2011. godine		164.826	4.586	3.985	173.397

U iznosu od 3.561 hiljada dinara evidentirana su potraživanja od zavisnog preduzeća "RTC,, d.o.o. - u restrukturiranju Kraljevo

Prema računovodstvenim politikama Društva, obezvređenje kratkoročnih potraživanja vrši se za potraživanje kod kojih je prošao rok od 180 dana od dana dospeća za naplatu.

Društvo je u toku godine izvršilo obezvređenje potraživanja starijih od godinu dana od kupaca u zemlji u iznosu od 2.853 hiljada dinara što je evidentiralo na teret ostalih rashoda (Videti Napomenu D26).

U toku 2011. godine izvršena je naplata ranije indirektno obezvređenih potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 226 hiljada dinara. Društvo je naplatu potraživanja od kupaca u zemlji evidentiralo u korist ostalih prihoda. (Videti Napomenu D25).

Društvo je obračunalo efekte promene deviznog kursa strane valute na dan bilansa za potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 36.923,76 EUR ili 4.199 hiljada dinara i evidentiralo u korist finansijskih prihoda (Videti Napomenu D23).

Društvo ima značajna stanja potraživanja od kupaca. Rukovodstvo Društva nije bilo u mogućnosti da usaglasa i potvrdi iskazana stanja do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja. Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda sa najznačajnim kupcima utvrđene su značajne razlike u odnosu na stanja u poslovnim knjigama. Efekti usaglašavanja sa kupcima mogu imati značajan uticaj na finansijsko stanje i poslovni rezultat Društva. Zbog napred navedenog, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u realnost i adekvatnost iskazanih stanja potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012. godine.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	3.561		3.561
Neto potraživanja	3.561		3.561
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	169.216	49.386	218.602
Ispravka vrednosti		49.386	49.386
Neto potraživanja	169.216		169.216
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	4.199		4.199
Neto potraživanja	4.199		4.199
Druga potraživanja (bruto)	4.847	5.384	10.231
Ispravka vrednosti		5.384	5.384
Neto potraživanja	4.847		4.847

U okviru drugih potraživanja u iznosu od 10.231 hiljada dinara na dan bilansa su iskazani:

- potraživanja od radnika za naknadu štete u iznosu od 720 hiljada dinara,
- potraživanja od zaposlenih u iznosu od 4.159 hiljada dinara po osnovu akontacija za službeni put u zemlji i inostranstvu,
- potraživanja za bolovanje u iznosu od 4.493 hiljada dinara i
- ostala potraživanja u iznosu od 859 hiljada dinara.

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

hiljada dinara

	Kratkoročni krediti zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	4.637	52		4.689
Bruto stanje na kraju godine	4.637	52	23	4.712
NETO STANJE				
31.12.2012. godine	4.637	52	23	4.712
31.12.2011. godine	4.637	52		4.689

U okviru kratkoročnih kredita Društvo je na dan 31.12.2012. u iznosu od 4.637 hiljada dinara evidentiralo kratkoročne pozajmice date zavisnim Društvima sa rokom vraćanja do godinu dana (prikaz u tabeli 1a).

Društvo nije izvršilo ispravku kratkoročnih kredita datih zavisnim društvima starijih od godinu dana, u iznosu od 4.637 hiljada dinara, pa su na dan bilansa kratkoročni finansijski plasmani precenjeni a rezultat poslovanja (gubitak) i ostali rashodi podcenjeni u iznosu od 4.637 hiljada dinara. Društvo je pre dana vršenja revizije izvršilo ispravku greške i knjižilo 591/239 u iznosu od 4.637 hiljada dinara.

Društvo je kratkoročne pozajmice date zavisnim Društvima ugovorilo sa kamatnom stopom 1% ali u toku 2012. godine nije vršilo obračun kamate.

Kratkoročni finansijski plasmani su na dan bilansa usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji i Društvo poseduje dokaze o usaglašenosti.

1) Kratkoročni krediti

hiljada dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Obezbeđenje	Kamat na stopa	Valuta	Bruto iznos	Neto iznos
"RTC" d.o.o. - u restrukturiranju Kraljevo	30.07. 2010.		1,00%	RSD	676	676
"ATP Inženjering" d.o.o. - u restrukturiranju Kraljevo	23.06. 2009.		1,00%	RSD	3.961	3.961
a) Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima-ukupno						4.637
Fizička lica	23.12. 2011.			RSD	52	52
b) Kratkoročni krediti u zemlji						52
Kratkoročni krediti u zemlji-ukupno						4.689

U iznosu od 52 hiljada dinara Društvo je iskazalo kratkoročne kredite date fizičkim licima za servisne usluge sa rokom vraćanja od tri meseca. Društvo na dan bilansa nije izvršilo ispravku kratkoročnih kredita datih fizičkim licima starijih od godinu dana, u iznosu od 52 hiljada dinara, pa su kratkoročni finansijski plasmani precenjeni a rezultat poslovanja (gubitak) i ostali rashodi podcenjeni u iznosu od 52 hiljada dinara. Društvo je pre dana vršenja revizije izvršilo ispravku greške i knjižilo 591/239 u iznosu od 52 hiljada dinara

2) Ostali kratkoročni plasmani

hiljada dinara

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
"Nova KMB banka"		EUR	23
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno			23

U okviru ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana Društvo je iskazalo depozit kod »Nove KMB banke« a.d. Ljubljana u iznosu od 200 EUR. Društvo nije ostale kratkoročne finansijske plasmane iskazalo po važećem srednjem kursu NBS na dan 31.12.2012. godine pa su ostali

kratkoročni plasmani precenjeni a finansijski rashodi i gubitak podcenjeni u iznosu od 1 hiljde dinara.

D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	3.211	2.368
2. Devizni poslovni račun	665	861
3. Dinarska blagajna	1.268	151
4. Devizna blagajna		257
5. Ostala novčana sredstva	689	647
UKUPNO (1 do 5)	5.833	4.284

Gotovina na dinarskim poslovnim računima usaglašena je prema izvodima poslovnih banaka. U iznosu od 665 hiljada dinara na deviznom računu iskazan je iznos od 5.846,30 EUR. Društvo je sredstva na deviznom računu preračunalo su na srednji kurs strane valute NBS na dan bilansa, a kursne razlike su evidentirane na teret finansijskih rashoda (Videti Napomenu D24).

Na dan bilansa Društvo je u dinarskoj blagajni iskazalo iznos od 1.268 hiljada dinara po osnovu pazara koji je uplatilo 05.01.2013. godine.

U okviru ostalih novčanih sredstava Društvo je iskazalo iznos od 689 hiljada dinara po osnovu deponovanih 8.000 USD kod »Intesa banke« a.d. za izdavanje garancije za nabavku TIR karneta. Na dan bilansa Društvo je ostala novčana sredstva preračunalo su na srednji kurs strane valute NBS a pozitivne kursne razlike evidentiralo u korist finansijskih prihoda (Videti Napomenu D23)

D9. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Unapred plaćeni troškovi	2.996	4.309
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	1.646	1.646
3. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	77.181	65.137
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	461	244
UKUPNO (1 do 4)	82.284	71.336

U okviru unapred plaćenih troškova Društvo je na dan bilansa iskazalo iznos od 2.996 hiljada dinara po osnovu unapred plaćenih premija osiguranja.

Društvo je u toku 2012. godine smanjilo ostala AVR u iznosu od 499 hiljada dinara prenosom na finansijske rashode, po osnovu kursnih razlika za obaveze po finansijskom lizingu koje dospevaju za plaćanje u 2013. godini (Videti Napomenu D14).

Društvo je na dan bilansa u iznosu 64.638 hiljada dinara iskazalo ostala AVR po osnovu razgraničenja kursnih razlika za dugoročne obaveze (finansijski lizing) koje dospevaju posle 2013. godine, shodno Pravilniku o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 9/09, 4/10 i 3/11).

Od ukupno iskazanih negativnih kursnih razlika u okviru AVR na dan bilansa, Društvo je u iznosu od 12.543 hiljada dinara iskazalo razgraničenja kursnih razlika za kratkoročne obaveze prema »Omorici« d.o.o. (Videti Napomenu D14). Na dan bilansa AVR su precenjeni a finansijski rashodi i rezultata poslovanja (gubitak) podcenjeni u znosu od 12.543 hiljada dinara.

Na dan bilansa u iznosu od 461 hiljada dinara Društvo je evidentiralo razgraničeni PDV.

D10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31. decembra 2012.	hiljada dinara 31. decembra 2011.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	678	
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	678	

Društvo je u iznosu od 678 hiljada dinara iskazalo odložena poreska sredstva i po osnovu toga umanjilo gubitak tekuće godine. Istovremeno je na dan bilansa iskazalo i poreske obaveze u iznosu od 1.984 hiljada dinara (Videti Napomenu D19)

Društvo je pogrešnim knjiženjem umesto da izvrši smanjenje poreskih obaveza u iznosu od 678 hiljada na dan bilansa precenilo odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze a podcenilo rezultat poslovanja (gubitak) u istom iznosu.

D11. GUBITAK IZNAD KAPITALA

	31. decembra 2012.	hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Ukupan gubitak	782.891	682.146
2. Ukupan kapital bez umanjenja sa gubitkom do visine kapitala	432.827	432.703
GUBITAK IZNAD KAPITALA (1-2)	350.064	249.443

D12. KAPITAL

	31. decembra 2012.	hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	443.635	443.635
I. Svega osnovni kapital (1)	443.635	443.635
II. Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	125	1
III. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	10.933	10.933
2. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	432.703	
3. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	124	432.703
IV. Svega gubitak do visine kapitala (2+3)	432.827	432.703
KAPITAL (I+II+III-IV)		

Po članu 589. Zakona o privrednim društvima APR je dužna da osnovni kapital iskaže u dinarima do 01.01.2014. godine.

Ukupnu vrednost akcijskog kapitala u iznosu od 443.635 hiljada dinara Društvo je iskazalo u protivvrednosti 4.917.397,66 EUR. Akcijski kapital upisan kod Agencije za privredne registre iznosi 4.917.397,66 EUR. Vrednost akcijskog kapitala iskazana je kod Centralnog registra HOV u iznosu od 446.635 hiljada dinara, podeljena u 887.270 akcija nominalne vrednosti 500 dinara.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	hiljada dinara		
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	443.635	443.635	443.635
Stanje 31.12. tekuće godine	443.635	443.635	443.635

b) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti

	hiljada dinara
1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	1
a) povećanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	124
Stanje 31.12. tekuće godine	125

2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	10.933
Stanje 31.12. tekuće godine	10.933

c) Gubitak do visine kapitala

hiljada dinara

Stanje na početku godine	432.703
Povećanje po osnovu ispravke greške iz 2011. godine	124
Stanje 31.12. tekuće godine	432.827

Društvo je izvršilo povećanje gubitka do visine kapitala za 124 hiljada dinara po osnovu korekcija grešaka po izraženim rezervama revizora za 2011. godinu a u istom iznosu povećalo ispravku vrednosti opreme zbog pogrešno obračunate amortizacije u 2011. godini.

Struktura akcijskog kapitala:

hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	1.548	118.604	13,37%	59.302
Akcije pravnih lica - Agencija za privatizaciju	1	635.007	71,57%	317.503
Akcije Akcijskog fonda	1	133.659	15,06%	66.830
Svega akcijski kapital	1.550	887.270	100,00%	443.635

Vrednost akcijskog kapitala iskazana je kod Centralnog registra HOV u iznosu od 446.635 hiljada dinara, podeljena u 887.270 akcija nominalne vrednosti 500 dinara. Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 0 dinara jer Društvo u Bilansu stanja iskazuje gubitak iznad kapitala. Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzanskom tržištu na dan 31.12.2012. godine iznosi 219,00 dinara.

D13. DUGOROČNE OBAVEZE

hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Ostale dugoročne obaveze	237.463	273.983
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	237.463	273.983

U iznosu od 13.408 hiljada dinara Društvo je iskazalo obavezu po osnovu unetog uloga kupca »ATP« a.d. Kraljevo u skladu sa ugovorom o prodaji društvenog kapitala zaključenog 13.06.2007. godine a koji je raskinut 02.07.2010. godine.

Kao sredstvo obezbeđenja Društvo je deponovalo kod »Hipo Alpe Adria leasinga« i »NBL leasinga« po deset blanko menica i »Raiffeisen leasinga« po svim ugovorima po deset blanko solo menica.

Obaveze po finansijskom lizingu usaglašene su davaocem lizinga i Društvo poseduje dokaze o usaglašenosti.

Društvo na dan bilansa nije prikazalo obaveze po finansijskom lizingu (ugovorene po prodajnom kursu) pa su na dan bilansa obaveze po finansijskom lizingu i AVR podcjenjena u iznosu od 21.534 hiljada dinara.

Kamate po osnovu finansijskog lizinga koje se razgraničavaju preko AVR nisu prikazane u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu strane valute na dan bilansa. Društvo je na dan bilansa u iznosu od 4.354 hiljada dinara podcenilo obaveze po osnovu finansijskog lizinga i AVR u iznosu od 4.354 hiljada dinara.

Društvo nije obaveze po „Hipo Alpe Adria leasingu“ koje su dospele u 2012. godini u iznosu od 2.215 hiljada dinara ili 23.049,92 CHF reklasifikovalo na kratkoročne obaveze.

Na dan bilansa dugoročne obaveze su precenjene a kratkoročne finansijske obaveze podcjenjene u iznosu od 2.215 hiljada dinara. Za iznos od 11 hiljada dinara po osnovu negativnih efekata valutne klauzule za dospele obaveze po „Hipo Alpe Adria leasingu“ podcjenjeni su finansijski rashodi i gubitak a precenjena AVR.

Društvo je aneksom svih ugovora sa »Raiffeisen leasingom« produžilo rok otplate i utvrdilo grejs period u izmirenju obaveza do 01.01.2014. godine.

1) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Poče tak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
"Fond za razvoj RS" Beograd	1 godina	15.12.2008.	menice	1,00%	RSD		54.083
"ATP" a.d. Kraljevo		30.11.2010.			RSD		13.408
a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital							67.491
"Raiffeisen leasing"- ugovor 15074-15108/08	01.08.2016.	01.08.2008.	menice, hipoteka	7,04%	CHF	1.127.167	102.515
"Raiffeisen leasing"- ugovor 09340-09344/06	21.03.2016.	01.03.2006.	menice	10,63%	EUR	3.863	445
"Raiffeisen leasing"- ugovor 06553-06555/05	01.12.2015.	01.12.2005.	menice	11,45%	EUR	46.323	5.337
"Raiffeisen leasing"- ugovor 07850-07853/05	01.06.2016.	01.06.2006.	menice	10,00%	EUR	59.831	6.893
"Raiffeisen leasing"- ugovor 12904-12907/07	01.08.2016.	01.08.2007.	menice	9,14%	EUR	116.453	13.415

"NBG leasing"- ugovor 10630	15.05. 2014	15.05. 2008.	menice	9,95%	EUR	107.913	11.326
"Hipo Alpe Adria Leasing"- ugovor NI-01025	31.12. 2014.	03.01. 2008.	menice	7,51%	CHF	23.050	2.215
"Raiffeisen leasing"- ugovor 14636-14656/08	01.08. 2016.	01.08. 2009.	menice	6,65%	CHF	291.049	27.826
b) Obaveze po finansijskom lizingu - ukupno							169.972
Ostale dugoročne obaveze - ukupno							237.463

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

Društvo je na dan bilansa u iznosu 64.638 hiljada dinara iskazalo ostala AVR po osnovu razgraničenja kursnih razlika za dugoročne obaveze (finansijski lizing) koje dospevaju posle 2013. godine (Videti Napomenu D9), shodno Pravilniku o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 9/09, 4/10 i 3/11).

D14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	191.971	168.563
UKUPNO (1)	191.971	168.563

Kreditor	Rok otplate	Obezbe đenje	Kamat na stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
"Fond za razvoj RS" Beograd - ugovor 2008/10102	31.03. 2013.	menice	1,00%	RSD		2.807
"Fond za razvoj RS" Beograd - ugovor 2011/1645	30.06. 2014.	menice	1,00%	RSD		1.153
"Fond za razvoj RS" Beograd - ugovor 2011/2048	30.06. 2014.	menice	1,00%	RSD		1.191
"Fond za razvoj RS" Beograd - ugovor 2011/4474	31.12. 2014.	menice	1,00%	RSD		1.154
"Fond za razvoj RS" Beograd - ugovor 2011/5655	31.12. 2014.	menice	1,00%	RSD		1.694
"Fond za razvoj RS" Beograd -	24.01.	menice	1,00%	RSD		1.623

ugovor 02/236	2015.					
"Fond za razvoj RS" Beograd - ugovor 02/2688	05.07. 2015.	menice	1,00%	RSD		1.965
"Fond za razvoj RS" Beograd - ugovor 2012/04815	17.07. 2015.	menice	1,00%	RSD		2.036
"Fond za razvoj RS" Beograd - ugovor 2012/03448	09.04. 2015.	menice	1,00%	RSD		1.469
"Fond za razvoj RS" Beograd - ugovor 2012/01373	15.11. 2015.	menice	1,00%	RSD		1.535
"Fond za razvoj RS" Beograd - ugovor 2012/05392	12.12. 2015.	menice	1,00%	RSD		2.000
a) Kratkoročni krediti u zemlji-ukupno						18.627
"NBG leasing "-ugovor 10630	15.05. 2014.	menice	9,95%	EUR	69.044	7.951
b) Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						7.951
"Omorika" d.o.o. Beograd	07.09. 2010.	hipoteka	8,50%	EUR	1.381.735	157.129
"Omorika" d.o.o. Beograd	07.09. 2010.	hipoteka	8,50%	RSD		7.931
"ATP Inženjering" d.o.o. - u restrukturiranju	30.12. 2012.			RSD		333
c) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						165.393
Kratkoročne finansijske obaveze - ukupno						191.971

Društvo je obaveze po finansijskom lizingu evidentiralo po prodajnom kursu strane valute ugovorenom na dan zaključenja ugovora. Negativne kursne razlike po osnovu obaveza po finansijskom lizingu evidentirane su na teret finansijskih rashoda (Videti Napomanu D22).

Društvo nije usaglasilo kratkoročne obaveza na dan 31.12.2012. godine sa svim poveriocima. Rukovodstvo Društva nije bilo u mogućnosti da usaglasi i potvrdi iskazana stanja do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja.

Efekte usaglašavanja sa poveriocima mogu imati značajan uticaj na finansijsko stanje i poslovni rezultat Društva. Zbog napred navedenog, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u realnost i adekvatnost iskazanih stanja kratkoročnih obaveza na dan 31.12.2012. godine.

Na dan bilansa Društvo je obaveze po kreditima kod »Fonda za razvoj RS« koji su odobreni u 2012. godini po ugovorima br. 02/236,2688 i 2012/04815,03488,01373 i o3592 evidentiralo u okviru dugoročnih obaveza iako je rok otplate 36 meseci sa grejs periodom od 12 meseci. Na dan bilansa kratkoročne finansijske obaveze su precenjene a dugoročne obaveze podcunjene u iznosu od 10.628 hiljada dinara.

Kao sredstvo obezbeđenja kredita Društvo je kod »Fonda za razvoj RS« po ugovorima iz 2008. i 2011. godine deponovalo po deset sopstvenih menica a po ugovorima iz 2012. godine deponovalo po dvadeset sopstvenih menica.

Društvo je u okviru ostalih kratkoročnih finansijskih obaveza prikazalo obaveze po osnovu pozajmica dobijenih od pravnih lica.

Društvo je obaveze po ugovoru o pozajmici br. 3551 od 07.09.2009. godine sa »Omorikom« d.o.o. Beograd u iznosu od 1.381.753 preračunalo na srednji kurs strane valute na dan bilansa

a efekte kursnih razlika u iznosu od 12.543 hiljada dinara pogrešno evidentiralo u korist AVR (Videti Napomenu D9).

Društvo je u ukupnim obavezama po ugovoru o pozajmici, iskazalo i obaveze po osnovu obračunate kamate u 2011. godini u iznosu od 2.154 hiljada dinara pa su ostale kratkoročne finansijske obaveze precenjene a obaveze po osnovu kamate podcjenjene u iznosu od 2.154 hiljada dinara.

Društvo je kao sredstvo obezbeđenja po ugovoru o pozajmici sa „Omorikom“ d.o.o. Beograd zasnovalo hipoteku na:

- hali dijagnostike na kat.parceli br. 336/1 KO Grdica površine 1.168 m²,
- poslovnom prostoru - lokalu na kat.parceli 1001/ 2 KO Kraljevo površine 161 m²,
- hali robno transportnog centra na kat.parceli br. 336/1 KO Grdica površine 668 m² i
- upravnoj zgradi - objekat 2,4 i 6 na kat.parceli br. 336/1 KO Grdica površine 1.418 m²

(Videti Napomenu D3) i

D15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2012.	hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	572	1.835
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	1.199	
3. Dobavljači u zemlji	187.352	178.958
4. Dobavljači u inostranstvu	720	378
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	189.843	181.171

Društvo je na dan bilansa u iznos od 572 hiljada dinara evidentiralo primljene avanse od kupaca u zemlji.

U iznosu od 1.199 hiljada dinara Društvo je iskazalo obavezu prema zavisnim društvima »ATP Inženjeringu - u restrukturiranju« d.o.o. u iznosu od 463 hiljada dinara i »RTC-u restrukturiranju« d.o.o. u iznosu od 736 hiljada dinara.

Na dan bilansa Društvo je iskazalo obavezu prema dobavljačima u inostranstvu u iznosu od 720 hiljada dinara ili 6,331,96 EUR. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu su iskazane na dan bilansa po srednjem kursu strane valute NBS a kursne razlike su evidentirane na teret finansijskih rashoda (Videti Napomenu D24).

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

D16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	85.152	78.689
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	140.819	108.241
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	86.414	64.641
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	13.502	11.344
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	23.741	24.947
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	349.628	287.862

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u iznosu od 312.385 hiljada dinara odnose se na ukalkulisane a neisplaće zarade 2012. godinu od. Do dana vršenja revizije Društvo nije izvršilo isplatu ukalkuliranih zarada.

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

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	15.933	15.116
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	25.204	24.153
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	24.979	24.001
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	225	152
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.2.)	38.863	46.736
3.1. Odloženi prihodi i primljene donacije		7.740
3.2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.2.1.)	38.863	38.996
3.2.1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	38.863	38.996
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	80.000	86.005

Ostala pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 38.863 hiljada dinara su po osnovu osnovu obračunate kamate na potraživanja od kupaca u zemlji, kao razgraničen potencijalni rashod za koje nema sigurnost da će biti naplaćene.

D18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	8.597	8.597

D19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	1.984	1.984
a) po drugim osnovama-poreska amortizacija ubrzana (veća) u odnosu na računovodstvenu amortizaciju	1.984	1.984

Društvo je u iznosu od 1.984 hiljada dinara iskazalo odložene poreske obaveze. Društvo je pogrešnim knjiženjem umesto da izvrši smanjenje odloženih poreskih obaveza u iznosu od 678 hiljada na dan bilansa povećalo odložena poreska sredstva (Videti Napomenu D10) pa su na dan bilansa precenjene odložene poreske obaveze i odložena poreska sredstva a podcenjen rezultat poslovanja (gubitak) u istom iznosu.

D20. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	hiljada dinara
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Zalihe autobuskih karata	64.27
Tuđa roba na skladištu-D2	2.887
Garancija "Vojvođanske banke" a.d.	505
Hipoteka Poreska uprava	53.405
Hipoteka "Omorika" d.o.o. Beograd	308.869
Ukupno:	429.938

	hiljada dinara
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Zalihe autobuskih karata	64.271
Tuđa roba na skladištu-D2	365.162
Garancija "Vojvođanske banke" a.d.	505
Hipoteka Poreska uprava	53.405
Hipoteka "Omorika" d.o.o. Beograd	308.869
Ukupno:	429.938

D21. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4.489	6.473
I. Prihodi od prodaje robe (1)	4.489	6.473
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	408.702	415.811
3. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	47.782	46.166
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (2 do 3)	456.484	461.977
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	460.973	468.450
b) Ostali prihodi		
4. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	4.102	40.795
5. Prihodi od zakupnine	10.339	8.100
B. OSTALI PRIHODI (4 do 5)	14.441	48.895
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	475.414	517.345

U okviru prihoda od subvencija Društvo je u iznosu od 2.000 hiljada dinara iskazalo prihode od NSZ za sprovođenje finansiranja programa zapošljavanja »Prva šansa« i prihode od naplate štete od osiguravajućeg društva u iznosu od 2.102 hiljade dinara. Na dan bilansa poslovni prihodi su preceñeni a ostali prihodi podceñeni u iznosu od 2.102 hiljade dinara.

D22. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	4.488	6.341
I. Nabavna vrednost prodate robe (1)	4.488	6.341
2. Troškovi materijala za izradu	666	708
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	26.571	27.135
4. Troškovi goriva i energije	236.514	237.500
II. Troškovi materijala (2 do 4)	263.751	265.343
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	146.040	147.685
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	28.639	30.300
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu	198	352
8. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	435	520
9. Ostali lični rashodi i naknade	24.220	66.240

III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 9)	199.532	245.097
10. Troškovi amortizacije	38.248	42.911
IV. Troškovi amortizacije - ukupno (10)	38.248	42.911
11. Troškovi transportnih usluga	1.025	1.539
12. Troškovi usluga na održavanju	9.498	10.094
13. Troškovi zakupnina	6.325	7.542
14. Troškovi reklame i propagande	650	344
15. Troškovi ostalih usluga	33.871	38.065
a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 15)	51.369	57.584
16. Troškovi neproizvodnih usluga	1.062	692
17. Troškovi reprezentacije	405	370
18. Troškovi premije osiguranja	7.130	3.598
19. Troškovi platnog prometa	982	1.212
20. Troškovi poreza	2.504	27.983
21. Ostali nematerijalni troškovi	5.729	4.929
b) Nematerijalni troškovi (16 do 21)	17.812	38.784
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	69.181	96.368
POSLOVNI RASHODI (I do V)	575.200	656.060
POSLOVNI GUBITAK	99.786	138.715

U okviru ostalih ličnih rashoda u iznosu od 24.220 hiljada dinara Društvo je iskazalo iznos od 20.491 hiljada dinara po osnovu dnevnica za službeni put u inostanstvu i zemlji, po osnovu otpremnina za odlazak u penziju iznos od 696 hiljada dinara, iznos od 1.790 hiljada dinara po osnovu isplate jubilarnih nagrada i iznos od 1.243 hiljada dinara po osnovu jednokratne pomoći zaposlenim radnicima.

U iznosu od 33.871 hiljada dinara iskazani su troškovi po osnovu usluga: održavanja i pranja opreme u iznosu od 25.493 hiljada dinara, troškovi komunalnih usluga u iznosu od 2.868 hiljada dinara, troškovi usluga drugih preduzeća u prometu usluga u iznosu od 5.510 hiljada dinara.

Na dan bilansa u iznosu od 5.729 hiljada dinara iskazani su troškovi brendiranja autobusa.

D23. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata		17.872
2. Pozitivne kursne razlike	586	153
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	222	3.281
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	808	21.306

Pozitivne kursne razlike u iznosu od 586 hiljada dinara ostvarene na potraživanjima u stranoj valuti.

D24. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	33.757	20.258
2. Negativne kursne razlike	131	610
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	15.392	4.989
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	49.280	25.857

Negativne kursne razlike u iznosu od 131 hiljada dinara ostvarene su na gotovini i na obavezama u stranoj valuti.

D25. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	731	
2. Viškovi	358	208
3. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	94	5
4. Prihodi od smanjenja obaveza	47.332	351
5. Ostali nepomenuti prihodi	1.051	487
6. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	226	2.750
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	49.792	3.801

Društvo je u iznosu od 47.332 hiljada dinara iskazalo iznos od 34 po osnovu smanjenja obaveze prema dobavljačima u zemlji koji su prestali sa poslovanjem (Odluka Upravnog odbora br. od 28.01.2013. godine) i iznos od 47.298 hiljada dinara po osnovu prihode od Ministarstva ekonomije za isplatu novčane naknade za uplatu doprinosa za PIO iz ranijih godina. Na dan bilansa ostali prihodi su precenjeni a prihodi od subvencija podcenjeni u iznosu od 47.298 hiljada dinara što nije imalo uticaja na finansijski rezultat.

U iznosu od 1.051 hiljada dinara na dan bilansa evidentirani su prihodi, po osnovu naplate sudskih troškova u iznosu od 574 hiljada dinara i prihodi po osnovu naplaćenih šteta u iznosu od 477 hiljada dinara

D26. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		29
2. Manjkovi	13	4
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	4	784
4. Ostali nepomenuti rashodi	86	424
5. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.853	10.449
OSTALI RASHODI (1 do 5)	2.956	11.690

Društvo je izvršilo direktan otpis potraživanja od kupaca u zemlji iz ranijih godina koji su prestali sa poslovanjem u iznosu od 4 hiljada dinara. Društvo nije po osnovu direktnog otpisa potraživanja izvršilo povećanje poreske osnovice u poreskom bilansu za 2011. godinu u skladu sa čl. 16 Zakona o porezu na dobit.

U iznosu od 86 hiljada dinara u okviru ostalih nepomenutih rashoda Društvo je iskazalo troškove sudskih sporova u iznosu od 68 hiljada dinara i iznos od 18 hiljada po osnovu kazni.

D27. DOBITAK I GUBITAK

	01.01-31.12. 2012.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Gubitak pre oporezivanja	101.422	151.155
2. Odloženi poreski rashodi perioda		355
3. Odloženi poreski prihodi perioda	678	
Neto gubitak (1+2+3)	100.744	151.510

D28. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Do dana završetka revizije godišnjeg računa za 2012. godinu nema značajnih poslovnih događaja koji bi mogli da utiču na realnost finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2012. godine.

D29. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo prema izveštaju pravne službe, ima materijalno značajne potencijalne obaveze po osnovu sporova koji se vode protiv Društva, radi izmirenja obaveza prema poveriocima, naknade zarada, isplate otpremnina i jubilarnih nagrada u iznosu od 231.863 hiljada dinara. Pored toga, Društvo kao tužilac vodi 73 sudska spora radi naplate potraživanja u iznosu od 89.671 hiljada dinara. Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za potencijalne

gubitke koji iz okončanja sporova mogu proizaći u skladu sa zahtevima MRS 37 – Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.
Hipoteka kao u Napomenama D3 i D20-

D30. TOTALNA PREZADUŽENOST

	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Ukupan gubitak	782.891	682.146
2. Ukupan kapital umanjen za otkupljene sopstvene akcije	432.827	432.703
GUBITAK IZNAD KAPITALA (1 - 2)	350.064	249.443
3. Poslovna imovina umanjena za aktivna vremenska razgraničenja	627.138	687.386
4. Obaveze (poslovna pasiva umanjena za dugoročna rezervisanja i pasivna vremenska razgraničenja)	1.020.623	961.429
Koeficijent solventnosti (3/4)	0,614	0,715

Društvo je totalno prezaduženo jer je koeficijent solventnosti 0,614.

D31. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	475.414	517.345
2. Varijabilni rashodi	372.850	400.172
3. Marža pokrića (1-2)	102.564	117.173
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	202.350	255.888
5. Neto finansijski rashodi	48.472	4.551
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(148.258)	(143.266)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,2157	0,2265
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	1.162.632	1.149.895
9. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	687.218	632.550
10. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (10/1) x 100	144,55%	122,27%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 144,55%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2012. godini
AUTOTRANSPORT AD KRALJEVO – U RESTRUKTURIRANJU

I. OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime <i>Sedište i adresa</i> <i>Matični broj</i> <i>PIB</i>	Akcionarsko društvo „AUTOTRANSPORT“ Kraljevo – u restrukturiranju Kraljevo, Adrani 578A 07193050 102041493	
2. Web site e-mail	www.autotransport-kv.com autotransport3@open.telekom.rs	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	146294/2007 od 20.11.2007. godine 80953/2010 od 29.07.2010. godine	
4. Delatnost:	4941 - Prevoz robe u drumskom saobraćaju	
5. Br.zaposlenih:	366	
6. Br. akcionara	1550	
7. Deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan podnošenja izveštaja	Učešće u kapitalu (u %)
AGENCIJA ZA PRIVATIZACIJU	635007	71.56863
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	133659	15.06407
BAČEVIĆ SVETOZAR	139	0.01567
BELJAKOVIĆ MIROSLAV	139	0.01567
BOŠKOVIĆ RADOJICA	139	0.01567
DUGALIĆ MILANKO	139	0.01567
ERDOGLIJA V. DRAGOLJUB	139	0.01567
GLAVČIĆ MILAN	139	0.01567
GOČANIN D. BRANKO	139	0.01567
GUDŽULĆ MILAN	139	0.01567
8. Vrednost osnovnog kapitala	443.635 hilj. rsd	
9. Broj izdatih akcija(obične) CFI kod ISIN broj	887.270 ESVUFR RSATTK36871.	
10. Naziv i adresa ovlašćene revizorske kuće	EUROAUDIT d.o.o Beograd, Bul. despota Stefana 12/5	
11. Organizovano tržište na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd -vanberzansko tržište	

II. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1.Članovi Odbora direktora

Ime, prezime, funkcija u Odboru direktora i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj i % akcija koje poseduje
Božidar Zlatojević, predsednik OD Kraljevo	Diplomiran pravnik Plast-metal Kraljevo, Direktor	-
Nikola Milovanović, član Kraljevo	Inženjer industrijskog menadžmenta "Mediteran fashion" doo Kraljevo, vlasnik i direktor preduzeca	-
Ivan Delević, član Kraljevo	Dipl. ing.saob. Autotransport AD Kraljevo – u restrukturiranju, VD Generalnog direktora	91 akcija 0,01026%

Privremeni zastupnik kapitala

Maričić Zoran, član Kraljevo	Dipl.ing.saob. Zastupnik kapitala Autotransport AD	83 akcije 0,00935%
------------------------------	---	-----------------------

III. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Protekla godina donela je izmene i dopune mnogih sistemskih propisa koji regulišu rad u privredi, koji su i nama nametnuli obavezu odgovarajućeg usaglašavanja. Odbor direktora je sve zakonske obaveze izvršio u predviđenim rokovima.

U toku 2012.godine u aktivno se radilo na predlozima restrukturiranja Autotransport AD Kraljevo. Agenciji za privatizaciju RS dat je predlog da se razmotri mogućnost prodaje delova preduzeća, s obzirom da nije bilo zainteresovanih kupaca. Lokalna uprava je u nekoliko navrata vodila razgovore o mogućnosti kupovine putničkog saobraćaja i to gradsko-prigradskog i autobuske stanice u Kraljevu.

izvršeno je inoviranje Prospekta Društva, preko angažovanog brokera, u cilju što realnijeg prikaza poslovnog i finansijskog položaja društva.

U cilju snimanja poslovanja Društva i kontrole izvršenog obracuna, angažovani Revizor je dostavio svoje Mišljenje, koje će se razmatrati na predstojećoj sednici skupštine Društva, a koje je sa rezervom. Izveštaj revizora Odbor direktora je razmatrao i predlaže da ga Skupština društva usvoji.

2. Analiza poslovanja

000 RSD

Ukupni prihodi	526.014
Ukupni rashodi	627.436
Neto dobitak	-101.422

Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0	
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/osnovni kapital)	0	
Poslovni neto dobitak (posl. dobitak/neto prihod od prodaje)	0	
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapitalx100)	244,782545	
I stepen likvidnosti (gotovina i got.ekv./kratkoročne obaveze)	0,00711308	
II stepen likvidnosti(Obrtna imov.-Zalihe /kratkoročne obav.)	0,33498553	
III stepen likvidnosti(Obrtna imov. /kratkoročne obav.)	0,37679549	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina-kratkoročne obaveze - u 000)	-511.052	
Cena akcije - najviša		
Cena akcije - najniža		
Tržišna kapitalizacija – 31.12.2008.	-281,14	
Dobitak po akciji	0	
Isplaćena dividenda (rsd -bruto po akciji)	za 2008.	0
	za 2009.	0
	za 2010.	0

3. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija;

Nije bilo prodaje akcija

Odlukom Agencije za privatizaciju od 02.07.2010.godine prenosi se kapital akcionarskog društva Autotransport iz Kraljeva na Agenciju za privatizaciju, radi prodaje na način propisan zakonom i to:

- 588.612 akcija nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno 66,33967%
- 46.395 stečenih akcija nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno 5,22896%

Kraljevo, april. 2013.

VD Generalni direktor

Delević Ivan, dipl.ing.saob.

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/2011), dajem sledeću

I Z J A V U

Po mom najboljem saznanju:

1. Finansijski izveštaji AUTOTRANSPORT AD U RESTRUKTURIRANJU za period 01.01. do 31.12.2012.godine, sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

2. Godišnji Izveštaj o poslovanju sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i finansijski položaj društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvestonsti kojima je izloženo.

Kraljevo, april 2013.god.

Direktor

Ivan Delević, s.r.