

AUTOKOMANDA AD BEOGRAD

Matični broj: 07025246

Šifra delatnosti: 50200

PIB 101967783

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2007. GODINU

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE DRUŠTVA

AUTOKOMANDA AD, Beograd (u daljem tekstu Društvo) osnovano je kao društveno preduzeće, prešavši put od 1897. godine kao specijalizovana jedinica za održavanje mototehničkih sredstava, tadašnje kraljeve vojske, preko Remontnog preduzeća AUTOKOMANDA od 1968. godine, da bi od 1988.godine nastavila poslovanje pod nazivom DP AK AUTOKOMANDA.

Nakon privatizacije, koja je izvršena prodajom 70 % kapitala na javnoj aukciji preduzeću DELTA M DOO iz Beograda. Ugovorom od 30.08.2005.godine, AUTOKOMANDA je registrovana kao otvoreno akcionarsko društvo pod imenom AUTOKOMANDA AD .

Osnovna delatnost Društva je održavanje i opravka motornih vozila. Društvo obavlja delatnost na dve lokacije u Beogradu na teritoriji opštine Voždovac i to: Bulevar oslobođenja 71a (servis privrednih vozila) i na lokaciji Vojislava Ilića 145 (servis putničkih vozila i servis viljuškara i građevinskih mašina) . Društvo je vlasnik objekata u Bulevaru oslobođenja 71a ukupne površine terena od 36.586 m² na kojem je 12 objekata površine 11.071 m² i objekata u Vojislava Ilića 145 sa ukupnom površinom terena od 17.439 m² i objekata površine 8.030 m² sa pravom korišćenja i raspolaganja.

Društvo je povezano sa preduzećem DELTA REAL ESTATE D o.o. (pravni sledbenik preduzeća Delta M d.o.o.) N. Beograd, kao matičnim preduzećem i ulazi u grupu za konsolidaciju.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2007. godine je 18 a u 2006. 21.

2. NAČELA SASTAVLJANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri iskazivanju bilansnih pozicija korišćena su načela data u Medjunarodnim računovodstvenim standardima (MRS), Medunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i propisima Republike Srbije koji su usaglašeni sa MSFI, kao i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama utvrdjenim Pravilnikom o računovodstvenim politikama. .Finansijski izveštaji sastavljeni su za godinu koja se zavšava na dan 31.12.2007.godine. Finansijski izveštaji su izkazani u hiljadama dinara.

3. PREGLED ZNAČAJNIH FINANSIJSKIH POLITIKA

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Namaterijalna ulaganja predstavljaju pravo korišćenja građevinskog zemljišta i početno se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost nematerijalnih ulaganja na dan prelaska na MSFI utvrđena je procenom od strane ovlašćenog procenjivača i kao takva preuzeta kao verovatna nova vrednost. Amortizacija se ne obračunava.

3.2. NEKRETNINE I OPREMA

Nabavna vrednost nekretnine i opreme na dan prelaska na MSFI utvrđena je procenom od strane ovlašćenog procenjivača i kao takva preuzeta kao verovatna nova vrednost. Iskazana vrednost po oceni rukovodstva predstavlja njihovu poštenu vrednost.

Sve nabavke u toku godine iskazane su po nabavnoj vrednosti i priznaju se ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Investicione nekretnine vrednuju se po poštenoj vrednosti .

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom prema procenjenom veku trajanja i to:

a) oprema

- komora za farbanje – 5%
- specijalni alati – 50%
- poslovni inventar – 10%
- ostala oprema – 20%

b) građevinski objekti

- hala i upravna zgrada V. Ilića - 1,25%
- saobraćajnice V. Ilića - 1,67%
- rezervoar podzemni i nadstrešnice V. Ilića – 0%

v) investicione nekretnine

- građevniski objekti u Bul. oslobođenja 71a – 0%

3.3. ZALIHE

Zalihe se iskazuju po metodi nabavnih cena. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

3.4. PRIHODI I RASHODI

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za date popuste, povraćaj po osnovu reklamacije i poreza na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči, odnosno kada se sredstvo koje je bilo predmet servisiranja preda kupcu. Prihodi od ostalih usluga priznaju se kada je usluga izvršena.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata uključuju i zatezne kamate na zakasnela plaćanja.

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

3.5. ISPRAVKA VREDNOSTI NENAPLATIVIH POTRAŽIVANJA

Društvo vrši pojedinačnu ispravku potraživanja za koje rukovodstvo proceni da su nenaplativa.

Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku od 60 (šezdeset) dana od dospeća. Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Generalnog direktora.

4. POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

U 2007. godini nastavljen je proces restrukturiranja započet nakon privatizacije iz 2005. godine. Početkom godine uveden je program servisiranja RENAULT kamiona i montirana oprema u prostoru koji je za te svrhe adaptiran na lokaciji u V. Ilića 145.

Agencija za privatizaciju je kontrolom izvršenja obaveza iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala utvrdila da je kupac izvršio ugovorne obaveze i obezbedio kontinuitet poslovanja u pretežnoj delatnosti u periodu od dve godine od dana zaključenja Ugovora.

Društvo je krajem godine otudjilo deo imovine na lokaciji u V. Ilića 145 po Ugovoru o kupoprodaji objekata zaključenim sa preduzećem JUGODRVO HOLDING AD Beograd i obavezalo se da za ostatak kompleksa na navedenoj lokaciji zaključi poseban Ugovor o kupoprodaji do kraja februara 2008. godine. Kupoprodajna cena nepokretnosti (upravna zgrada površine 1.512 m² i komora za nanošenje i sušenje premaznih sredstava sa uračunatom vrednošću prava korišćenja celokupne površine zemljišta GP-1 od 24.272 m²) u iznosu od 135.832 hiljadama dinara (1.700.000 eura po prodajnom kursu) uplaćeno je na račun društva.

4.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE I OPREMA

Stanje i promene na nematerijalnim ulaganjima građevinskim objektima i opremi (u upotrebi i u pripremi) prikazano je u tabeli u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	Nematerijalna ulaganja	Gradjevinski objekti	Oprema	Osnovna sred. u pripremi	Ukupno
Knjigovodstveno stanje 01.01.2007.	519.892	549.875	7.963	16.736	1.094.466
Revalorizacija		15.908			15.908
Nabavka u toku godine			16.736		16.736
Prodaja u toku godine	120.518	86.016	312		206.846
Rashodi u toku godine			11 6		116
Prenos				16.736	16.736
Nabavna vrednost 31.12.2007.	399.374	479.767	24.271		903.412
Ispravka vrednosti 01.01.2007		9.313	1.431		10.744
Tekuća amortizacija		4.657	3.168		7.825
Rashodi u toku godine			35		35
Prodaja u toku godine		3.425	85		3.510
Ispravka vredrednosti 31.12.2007.		10.545	4.479		15.024
Neotpisana vrednost 31.12.2007.	399.374	469.222	19.792		888.388

Na dan 31.12.2997. odine izvršen je prenos gradjevinskih objekata na lokaciji Bulevar oslobodjenja na investicione nekretnine pri čemu je procenom utrdjena njihova fer vrednost. Knjigovodstvena vrednost investicionih nekretnina pre procene iznosi 182.659. hiljada dinara a posle procene 198.567 hiljada dinara. Knjigovodstvena vrednost gradjevinskih objekata nakon isknjižavanja investicionih nekretnina iznosi 270.655 hiljada dinara.

4.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Učešće u kapitalu	330	370
Ostali fininsijski plasmani	<u>1.778</u>	<u>1.647</u>
Ukupno	2.108	2.017

Učešća u kapitalu se sastoje od akcija banaka i ona se vode po nabavnoj vrednosti. Emitenti akcija ostvaruju pozitivan poslovni rezultat i nema indikacija da su akcije obezvređene. Stanje na dan 31.12. 2007. godine iznosi 330 hiljada dinara i sastoji se od akcija

	(u hiljadama dinara)
- LHB BANKA	140
- SRPSKA BANKA	190

U 2007. godini prodate su akcije Srpske banke i ostvaren dobitak (tačka 7.5.). Ostali dugoročni plasmani uključuju dugoročne kredite za otkupljene stanove i stambene kredite odobrene radnicima u skladu sa Zakonom o stanovanju.

4.3. ZALIHE	<u>2007</u>	<u>2006</u>
- materijal -		175
- potraživanja iz avansa	85	36
Ukupno	85	211
4.4. POTRAŽIVANJA		
- potraživanja od povezanih lica	860	4.372
- potraživanja od kupaca u zemlji	952	1.613
- druga potraživanja	19	
- ispravka vrednosti	(880)	(1.528)
Ukupno	951	4.457

Za sva potraživanja od čijeg je roka naplate prošlo 60 dana kao i potraživanja za čiju je naplatu pokrenut sudski spor izvršena je ispravka. Sumnjiva i sporna potraživanja iznose 624 hiljada dinara.

4.5. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
-potraživanje za PDV		1.181
- AVR	281	722
Ukupno	281	1.903

(u hiljadama dinara)

4.6 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I POREZ NA DOBIT

Odložena Poreska sredstva nisu knjigovodstveno evidentirana i po tom osnovu nije smanjen gubitak jer nije izvesno korišćenje razgraničenog poreskog prihoda za pokriće poreske obaveze u budućem periodu. Iz istog razloga ukinuta su odložena poreska sredstva iz 2006. godine na teret gubitka iz ranijih godina. Društvo ima poreski kredit po osnovu gubitaka iz 2004. i 2005. godine u iznosu od 114.254 hiljada dinara.

U 2007. godini utvrđena je oporeziva dobit u iznosu od 6.060 hiljada dinara ali nije postojala poreska obaveza jer je za pokriće korišćen poreski kredit po osnovu gubitaka iz ranijih godina. Neiskorišćeni poreski kredit na dan 31.12.2007. godine iznosi 108.194 hiljada dinara.

5. OBAVEZE

5.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

<u>2007</u>	<u>2006</u>
	45.733

Iskorišćena su dugoročna rezervisanja jer je izvršena sudska presuda po sporu za koji su rezervisanja i izvršena

5.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>2007</u>	<u>2006</u>
265.207	194.721

Kratkoročne finansijske obaveze nastale su po osnovu odobrenog zajma od preduzeća DELTA M doo na rok od godinu dana . Nominalni iznos zajma je 280.439 hiljada dinara (121.000 hiljada iz 2005. godine , 88.000 hiljada iz 2006. godine i 71.439 hiljada u 2007 godini) Zajam je bilansiran primenom valutne klauzule i po tom osnovu je ostvaren prihod (tačka 7.3.)

(u hiljadama dinara)

5.3.OBAVEZE IZ POSLOVANJA	<u>2007</u>	<u>2006</u>
- primljeni avansi i depoziti	177	180
- obaveze prema povezanim licima	264	799
- obaveze prema dobavljačima	<u>1.234</u>	<u>1.216</u>
Ukupno	1.675	2.195

5. 4.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA RAZGRANIČENJA

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
- obaveze za zarade		389
-obaveze za otkupljene sopstvene akcije	157.113	
- ostale obaveze		10
- PVR	528	352
Ukupno	157.641	751

5..5.OBAVEZA PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
- obaveze za PDV	281	
- ostali porezi i druge dažbine	7	7
Ukupno	288	7

6. KAPITAL

Osnovni kapital	72.015	78.350
Revalorizacione rezerve	788.751	976.550
Dobit	3.346	
Gubitak ranijh godina	(228.994)	(171.076)
Sopstvene akcije	(7.202)	(6.335)
Ukupno	627.916	849.328

Ukupan kapital smanjen je u odnosu na 2006. godinu za 221.412 hiljada dinara. Osnovni kapital smanjen je za 6.335 hiljada dinara zbog poništavanja sopstvenih akcija po Odluci Upravnog odbora. Smanjenje osnovnog kapitala registrovano je u Agenciji za privredne registre.

(u hiljadama dinara)

STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

<u>AKCIONARI</u>	<u>BROJ AKCIJA</u>	<u>PROCENAT</u>
Delta M	593.450	82,41
Autokomanda ad	72.015	10,00
Manjinski akcionari	54.685	7,59
Ukupno	720.150	100,00

6.1. PROMENE NA KAPITALU

	Stanje 01.01.2007.	Promene tokom 2007.	Stanje 31.12.2007.
Osnovni i ostali kapital	78.350	(6.335)	72.015
Osnovni	78.350	(6.335)	72.015
Rezerve	976.550	(187.799)	788.751
Revalorizaciona rezerva	976.550	(187.799)	788.751
Nerasporedjena dobit		3.346	3.346
Gubitak	(199.237)	(29.757)	(228.994)
Sopstvene akcije	(6.335)	(867)	(7..202)
Ukupno	849.328	(221.412)	627.916

Na osnovu Odluke Skupštine društva i putem javne ponude društvo je u 2007. godini otkupilo 72.015 akcija po ceni koštanja od 157.113 hiljada dinara. Nominalna vrednost otkupljenih sopstvenih akcija je 7.202 hiljade dinara. Negativna emisiona premija u iznosu od 149.911 hiljada dinara umanjila je dobitak za 120.354 hiljada dinara i uvećala gubitak za iznos od 29.557 hiljada dinara.

U 2007. godini dobitak je uvećan za iznos od 120.354 hiljada dinara po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi za prodata nematerijalna ulaganja i gradjevinske objekte i prodatu i rashodovanu opremu kao i za srazmerni deo revalorizacionih rezervi po osnovu amortizacije.

Revalorizacione rezerve umanjene su i za 67.445 hiljada dinara po osnovu pokrića vrednosti rashodovane i prodate opreme, gradjevinskih objekta i nematerijalnih ulaganja.

Dobitak tekuće godine iznosi 3.346 hiljada dinara.

7. DODATNE INFORMACIJE UZ BILANS USPEHA

7.1. Poslovni prihodi

(u hiljadama dinara)

1.Prihodi od prodaje	21.755
- <i>Proizvoda i usluga na domaćem tržištu</i>	21.755
2.Drugi poslovni prihodi	8.321
- <i>Prihodi od zakupnine</i>	6.577
- <i>Ostali poslovni prihodi</i>	1.744
Ukupno	30.076

Iz poslovanja sa matičnim i povezanim licima ostvareni su prihodi od usluga u iznosu od 21.570 hiljada dinara i prihodi od zakupnine 1.871 hiljada dinara.

7.2. Poslovni rashodi

Troškovi materijala	(2.690)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	(11.515)
Troškovi amortizacije	(7.825)
Ostali poslovni rashodi	(13.713)
Ukupno	(35.743)

(u hiljadama dinara)

Troškovi materijala u iznosu od 2.690 hiljada dinara odnosi sa na :

Materijal za izradu	(36)
Ostali materijal	(131)
Gorivo i energija	(2.523)
Ukupno	(2.690)

Troškovi zarada u iznosu od 11.515 hiljada dinara odnose se na :

-Bruto zarade i naknade zarde	(9.219)
-Porezi i dopirnosi na teret poslodavca	(1.651)
-ostala lična primanja zaposlenih	(311)
- ostalo Ugovor o delu)	(334)
Ukupno	(11.515)

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 13.713 hiljada dinara odnose se na troškove proizvodnih usluga u iznosu od 5.551 i nematerijalne troškove u iznosu od 8.162 hiljada dinara.

Troškovi proizvodnih usluga iznose 5.551 hiljada dinara i odnose se na:

- Troškove usluga na izradi učinaka	
-Troškove transportnih usluga	(490)
-Usluge održavanja	(785)
-Ostale proizvodne usluge	(4.276)
Ukupno	(5.551)

Nematerijalni troškovi iznose 8.1692 hiljada dinara i odnose se na :

-Neproizvodne usluge	(300)
-Reprezentacija	(60)
-Premije osiguranja	(989)
-Troškove platnog prometa	(59)
-Članarine	(27)
-Poreze	(5.813)
-Ostale nematerijalne troškove	(914)
Ukupno	(8.162)

7.3. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	953
Ostali finansijski prihodi	30
Ukupno	983

7.4. Finansijski rashodi

Rashodi od kamata	
<i>-Rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima</i>	(2)
Ukupno	(2)

7.5. Ostali prihodi

- Dobici od prodaje osnovnih sredstava	35
- Dobici od prodaje materijala	25
- Dobici od prodaje hartije od vrednosti	171
- Prihod od naplate troškova spora	314
- prihodi od uskl.vredn.nekretnina	15.908
- Prihod od uskladjivanje finansijskih plasmana	581
Ukupno	17.034

7.6. Ostali rashodi

- Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje osnovnih sredstava	(53)
- Ostali rashodi (sudski sporovi i naknada štete)	(8.762)
- Obezvredjenje zaliha materijala	(187)
Ukupno	(9.002)

8 . DOGADJAJI NAKON BILANSA

Upravni odbor Društva je dana 21.01.2008. godine doneo Odluku o iniciranju postupka statusne promena spajanja kojom će se Društvo pripojiti svom kontrolnom akcionaru DELTA REAL ESTATE DOO BEOGRAD.

Dana 24.01.2008. godine Upravni odbor Društva doneo je Odluku o sticanju sopstvenih akcija po kojoj će Društvo izvršiti otkup 54.685 akcija po ceni od 2.160.00 dinara po akciji, a sve u cilju efikasnije realizacije postupka statusne promene. Putem javne ponude otkupljeno je 8.570 akcija dana 31.01.2008. godine. Nakon toga upućen je javni poziv svim akcionarima za sledeći krug otkupa koji traje od 06 – 13.02.2008. godine.

Odluku o sazivanju vanredne sednice Skupštine za 14.02.2008. godine doneo je Upravni odbor dana 11.01.2008. godine sa preporukom da Skupština prihvati da se izvrši prodaja nepokretnosti na lokaciji V. Ilića 145 a u cilju pribavljanja novčanih sredstava za učestvovanje na javnom pozivu za uzimanje u zakup zemljišta koje se graniči sa građevinskim kompleksom AUTOKOMAND-e na lokaciji Bulevar oslobodjenja .

Beograd, 13.02. 2008.

Generalni direktor

Boško Reljić