

24.03.2019

НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За 2018 годину

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво АД ИГМ „5 ОКТОБАР“ СРПСКА ЦРНЈА

(у даљем тексту: друштво) је друштво са ограниченом одговорношћу (или други правни облик друштва)..

Регистарски број: 08072566

Порески идентификациони број (ПИБ): 101596822

ПДВ број: није у систему ПДВ

Istorijat društva

Proizvodnja proizvoda od gline datira još iz 1933 godine, a Društvo je do 1944 godine bilo u privatnom vlasništvu. Od 1944 do 1946 godine Društvo je pripadalo Upravi dobara. U period od 1946 do 1959 godine za Društvo se ne raspolaze tačnim podacima o vlasništvu. Od 1963 godine Društvo nosi naziv Ciglarско предузеће Српска Црња. 1970 godine se se pripaja PK Đura Jakšić, gde posluje kao OUR do 1990 godine.

Od 1990 godine izdva je se u PK Đura Jakšić i dobija naziv Društveno предузеће индустрије грађевинског материјала 5 Октобар Српска Црња.

Dana 06.09.2004 godine предузеће je prodato na aukciji Rešenjem Agencije za privredne register pd 19.09.2005 Društvo nosi naziv Akcionarsko društvo индустрије грађевинског материјала 5 Октобар Српска Црња, pod kojim posluje i danas.

Претежна делатност друштва је 2332 Proizvodnja, ореке срепа I proizvod a od pečene gline

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у микро правно лице.

Број запослених у друштву

Просечан број запослених у 2017. год. је 0..... (у 2018 - 1). jedan zaposlen

Organi društva

Organi društva su

- Skupština
- Odbor direktora
- Direktor

Delokrug organa propisan je Zakonom I Statutom

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва (назив, скраћеница за правну форму, седиште) за обрачунски период који се завршава **31.12.2018.** године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. **46/2006**), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

2.2

UPOREDNI PODACI

U финансијским извештајима за 2018 godinu kao minimum prikazani su podaci za predhodnu 2017 godinu

2.3 KORIŠĆENJE PROCENA

Pri sastavljanju финансијских извештаја коришћене су најбоље могуће процене I претпоставке u одмеравању имовине I обавеза , прихода I rashoda као I потенцијалних обавеза. Procene I претпоставке су засновне на информацијама расположивим до датума одобрења финансијских извештајаа за њихово обелоданјивање.

2.4 Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaj je sastavljen u okolnostima takvim I činjenici da AD IGM 5 OKTOBAR ne radi već 7 godina. Preduzeće se nalazi blizu rumunske granice , u našem delu zemlje koji se void kao ekonomski ne razvijen. Poslovodstvo firme nema viziju razvoja, I firma je prestala da radi zbog visoke cene gasa koji je osnovni i najveći trošak u procesu proizvodnje.

2.5 Lica odgovorna za sastavljanje финансијских извештаја

ZA финансијске извештаје AD IGM 5 OKTOBAR одговорна лика су

Milena Popović Direktor Društva

Snježana Vojnov koja po ugovoru obavlja knjigovodstvene poslove za AD IGM 5 OKTOBAR
Srpska Crnja

3. PREGLED RACHUNOVODSTVENIH POLITIKA I PROCENE

Poslovni prihodi

Obuhvataju prihode od prodaje robe.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	АОП	2018
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	88

5. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2017.	2018
Почетне залихе учинака (01.01.)		
Алат i inventar u skladištu АОП 0045	114	114
роба у магацину АОП 0048	16	15
Готови производи АОП 0047	52	52
Крајње залихе учинака (31.12.)	182	181
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	182	181

. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	АОП	2018
Набавна вредност продате робе на велико	1019	0
УКУПНО		0

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2017	2018
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто) аоп 1025	63	105
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	0	0
Трошкови накнада по уговорима о делу	0	0
Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	0
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	0	0
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	0	0
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	0	0
Остали лични расходи и накнаде	0	0
УКУПНО	63	105

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2017.	2018.
Трошкови амортизације АОП 1027	3.923	3.923
УКУПНО АОП 1027	3.923	3.923

12. ОСТАЛИ ТРОШКОВИ

Celokupno zemljište prikazano u knjigama preduzeća u predhodnim godinama nije upisano u katastar kao vlasništvo AD IGM 5 OKTOBAR Srpska Crnja. Zbog toga se vodi spor pred Upravnim sudom u Beogradu pod brojem 19047/16 predmet je dodeljen u rad sudiji Nataši Malinić.,radi utvrđenja vlasništva. Zbog toga je direktor privredog društva dana 01.03.2018 doneo Odluku broj 5/2018 da se zemljište koje je predmet sudskog spora isknjiži iz poslovnih knjiga.

20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми друштва приказане су у табели у наставку.

Обелоданити уколико неке некретнине нису уписане у земљиште књиге, односно катастар непокретности.

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2017. год. Аоп 9011	14.199	47.685	26.220					88.104
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања								
Отуђења и расходање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								

Крајње стање - 31. децембар 2018. год.	0							
Крајње стање	0	32.656	37.326					69.982
Рочетно стање - 1.јануар 2017. год.(исправка вредности) аоп 9011 кол 5		13.725	17.575					31.300
Исправка грешке и промена рачуноводствен е политике								
Амортизација аоп 1027		1.304	2.616					3.923
Губици због обезвређења								
Отуђења и расходавање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало	14.199							
Крајње стање - 31. децембар 2018 год. (исправка вредности)	14.199	15.029	20.191					
НЕОТПИСАН А (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ аоп 0010		32.656	6026					38.682
исправка31. децембар 2018. год. Смањенје	14.199	15.029	20.191					49.422

вредности								
31. децембар 2018 год.		47685	22.297					69.982

24. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2017	2018.
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Минус: Обезвређење осталих дугорочних финансијских пласмана		
УКУПНО		

25. ЗАЛИХЕ

	2017.	2018.
Материјал АОП 0045	114	114
Недовршена производња		
Готови производи АОП 0047	52	52
Трговачка роба	16	15
Минус: Обезвређење залиха		
УКУПНО АОП 0044	182	181

27. ПОТРАЖИВАЊА

	2017.	2018.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи аор 0056	17	20
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца АОП 0056		
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	17	20

	2017.	2018.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи		
Краткорочни кредити у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани		

Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО		

30. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2017.	2018.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни АОП 0068	4	1
УКУПНО	4	1

34. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2017.	2018.
34.1 АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ аоп 0403	43.184	26.733
34.2 Ревалоризационе резерве аоп 0414	14.547	14.547
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
34.3 Остали основни капитал		16.451
УКУПНО	57.731	57.731

Dana 03.04.2019 na sednici Odbora direktora donešena ODLUKA o usklađivanju vrednosti osnovnog kapitala. Odlukom se nalaže usklađivanje osnovnog / akcijskog kapitala sa akcijskim kapitalom u Centralnom registru hartija od vrednosti i Agenciji za privredne registre. Odluka u prilogu.

Акционари друштва су

Ред бр. Име и презиме	бр акција	проценат
1. Барбулов Петар	19457	72.78270%
2.Акционарски фонд АД Београд	2521	9.43029%
3. Крсмановић Илија	194	0,72569%
4. Андријин Милан	194	0,72569%
5. Ђорђевић Милорад	194	0.72569%
6. Бигин Данило	188	0.70325%
7. Јовандић Слободан	188	0.70325%
8.Крсмановић Недељко	188	0.70325%
9. Рис Ратко	176	0.65836%
10. Јокић Никола	169	0.63218%

Број издатих акција - обичне 26.733

ISN број RSPETOE17972

CFI kod ESVUFR
Број издатих акција -prioritetne

37. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

На ревалоризационим резервама исказују се ефекти процене по поштеној (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме, хартија од вредности расположивих за продају, као и курсне разлике по основу учешћа у капиталу иностраних привредна друштва (улагања у страни ентитет) у складу са рачуноводственим политикама описаним у напоменама _____.

Стање и промене на ревалоризационим резервама друштва могу се приказати на следећи начин:

3.7.1

Revalorizazione reserve nastale na osnovu procene vrednosti kapitala AD IGM 5 OKTOBAR
Srpska Crnja .Procenu izvršio Procenjivač~ FINEKS DOO адреса Imotska br 1 Beograd .

	Нематеријална улагања	Некретнине, постројења и опрема	Хартије од вредности расположиве за продају	Учешћа у капиталу иностранних привредних друштва	Остало	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2018.						
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Процена по поштеној вредности – повећање		14.547				14.547
Процена по поштеној вредности – смањење						
Укидање						
Остала повећања						
Остала смањења						
Крајње стање – 31.12.2018.		14.547				14.547

39. ГУБИТАК

Губитак представља исправку вредности капитала и може се приказати на следећи начин:

	аоп	2018.
Губитак ранијих година	0422	42.394
Губитак текуће године	0423	19.025
УКУПНО	0421	61.419

43. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

4.3.1

Dugoročne obaveze društva iznose 9.481 hiljada I odnose se na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital I potiču iz 2008 godine. To su ulaganja većinskog vlasnika Petra Barbulov ulaganja I izgradnju sušare za ciglu. Zbog ne postojanja relevantne dokumentacije rukovodstvo nije bilo u mogućnosti da ta ulaganja pretvori u akcije . Taj pokušaj evidentiranja u APR je evidentiran u zabeležbama.

	2017.	2018.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал аор 0433	9.481	9.481
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана		
Остале дугорочне обавезе		
УКУПНО	9.481	9.481

ОСНОВУ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

46. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2017.	2018.
Примљени аванси, депозити и кауције аор 0450	1.381	1.381
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		

	2017.	2018.
Добављачи у земљи аоп 0456	21.073	21.058
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања аоп 0459	8.140	8.144
Свега обавезе из пословања		
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова аоп 0449	1.289	2.317
Свега обавезе из специфичних послова		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	30.532	31.519

*Обавеза које се могу конвертовати у капитал аоп 0433 Биланс Станја је обавеза према Барбулов Петру . Налази се у забележбама у APR *- USAGLAŠENO*

Добављачи у земљи аоп 0456 Биланс станња чини износ од 21.058.000,00 динара

Од тога износ од 400.850.00 динара су обавеза према Hamburgerija ducat novi Sad pib 103394252 износ обавезе није усглашен.

Обавеза према DOO ANDRIJA LAGER Pančevo pib 100592887 износ од 20.596.864,25 динара је усглашен

Остале краткорочне обавезе аоп 0459 у износу од 8.143.447.03 су обавезе према DOO ANDRIJA LAGER Pančevo такође су усглашене

Примљени аванси I депозити аоп 0449 на износ од 2.316.671.600 укупно (од DOO ANDRIJA LAGER Pančevo 1.816.671.60 такође су усглашени.i обавеза за позајmicу Барбулов Петар 500.000.00(такође усглашен)

Остале краткорочне финансијске обавезе аоп 0450 на 1.381.000.00 динара су обавезе према DOO ANDRIJA LAGER Pančevo I односе се на позајmice, такође су усглашене.

Барбулов Петар је већински власник AD IGM 5 OKTOBAR Srpska Crnja i стопостотни власник DOO ANDRIJA LAGER Pančevo те је и повезано лице.

7. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2017.	2018.
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе порез на имовину АОП 0461	354	219
Свега друге обавезе	354	219

47. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У току периода извршене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Набавка и продаја добара и услуга

	Продаја		Набавка		Потраживања		Обавезе	
	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.
Крајње матично предузеће								
Зависна предузећа	49	0	0	0	49	0	0	0
Придružена предузећа								
Заједнички контролисана предузећа								
Чланови уже породице крајњег власника								

Производи и роба се продају по ценама и условима који су на располагању трећим лицима, по уобичајеним ценовницима друштва. Или: производи и роба се продају по ценама

које важе за неповезана лица.

Услуге повезаним лицима се уговарају на бази трошка плус маржа у распону од 5% до 10% (2008. год: 5% до 10%)

48. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизивредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2017.	31.12.2018.
ЕУР	118,4727	118.1946
УСД	99,1155	103,3893

Srpska Crnja
25.03.2019

Direktor
Milena Popović