

18.04.2018

НАП ОМЕНАУЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За 2017 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 poslje 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 2016. год. је .0..... (у 2017 - 0).један запослен

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 31.12.2017. 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 другачије наведено.

2.2

UPOREDNI PODACI

U finansijskim izveštajima za 2017 godinu kao minimum prikazani su podaci za predhodnu 2016 godinu

2.3 KORIŠĆENJE PROCENA

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovne na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4 Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaj je sastavljen u okolnostima takvim i činjenici da AD IGM 5 OKTOBAR ne radi već 6 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 finansijskih izveštaja

ZA finansijske izveštaje AD IGM 5 OKTOBAR odgovorna lica su

Milena Popović Direktor Društva

Sнежana Vojnov koja po ugovoru obavlja knjigovodstvene polove za AD IGM 5 OKTOBAR
Srpska Crnja

3. PREGLED RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I PROCENE

Poslovni prihodi

Obuhvataju prihode od prodaje robe.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	АОП	2017
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	0

5. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

2016.

2017

Почетне залихе учинака (01.01.)		
Алат i inventor u skladištu АОП 0045	114	114
роба у магацину АОП 0048	16	16
Готови производи АОП 0047	102	52
Крајње залихе учинака (31.12.)	232	
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	232	182

НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	АОП	2017
Набавна вредност продате робе на велико	1019	0
УКУПНО		0

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2016	2017
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто) аоп 1025	0.00	63.00
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	0.00	0.00
Трошкови накнада по уговорима о делу	0.00	0.00
Трошкови накнада по ауторским уговорима	0.00	0.00
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	0.00	0.00
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	0.00	0.00
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	0.00	0.00
Остали лични расходи и накнаде	0.00	0.00
УКУПНО	0.00	63.00

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2016.	2017.
Трошкови амортизације АОП 1027	3.923	3.923
УКУПНО АОП 1027	3.923	3.923

12. ОСТАЛИ ТРОШКОВИ

	2016	2017
NETO GUBITAK aop 1065	4.398	4.549

Celokupno zemljište prikazano u knjigama preduzeća nisu upisana u katastar kao vlasništvo AD IGM 5 OKTOBAR Srpska Crnja, nego firma ima samo pravo korišćenja . Zbog toga se vodi spor pred sudom, radi utvrđenjavlasništva.

20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

Процену некретнина, постројења и опреме по поштеној вредности са стањем на дан 31.12.2017 године извршио је овлашћени процењивач по текућим тржишним ценама на тај дан

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 НП О	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар, 2017. год.	14.199	47.685	26.221					
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања								
Отуђења и расхоровање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање =								

31. децембар 2017. год.								
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	0	13.725	17.571					31.2
Почетно стање - 1.јануар 2017. год.		12421	14.955					27.3
Исправка грешке и промена рачуноводствен е политике								
Амортизација		1.304	2.616					3.9
Губици због обезвређења								
Отуђења и расхоровање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2017 год.								
НЕОТПИСАН А (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ	14.199	33.960	8.648					56.8
31. децембар 2017. год.	14.199	33.960	8.648					56.8
31. децембар 2017 год.	14.199	35.264	11.264					60.7

24. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2016.	2017.
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

	2016.	2017.
Материјал АОП 0045	114	114
Недовршена производња		
Готови производи АОП 0047	102	52
Трговачка роба	16	16
Минус: Обезвређење залиха		
УКУПНО АОП 0044	232	182

27. ПОТРАЖИВАЊА

	2016.	2017.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	1624	1.676
Купци у иностранству	315	315
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	1922	1922
АОП 0056		
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	17	69

	2016.	2017.
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

	2016.	2017.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни АОП 0068	4	0
УКУПНО	4	0

34. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2016.	2017.
АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ	43.184	43.184
Ревалоризационе резерве	14.547	14.547
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО		

Акционари друштва су

Десет највећих акционара

7 Deset najvećih akcionara ,

Broj akcija na dan Učešće u osnovnom kapitalu

kapitalu na dan 31.12.2017		
Red br. Ime i prezime	br akcija	procenat
1 Barbulov Petar	19457	38,11%
2 Krsmanović Ilija	194	0,45%
3 Andrijin Milan	194	0,45%
4 Krsmanović Neljko	188	0,44%
5 Jovandić Slobodan	188	0,44%
6 Ris Ratko	176	0,41%
7 Đorđević Milorad	194	0,45%
8 Karlica Stojan	163	0,38%
9 Popov Miroslav	163	0,38%
10 Jokić Dragan	163	0,38%

Broj izdatih akcija - obične 26.733

ISN broj RSPETOE17972

CFI kod ESVUFR

Broj izdatih akcija -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

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

Dokument zaveden pod brojem br 70 datum 15.11.2010 godine

	Нематеријална улагања	Некретнине, постројења и опрема	Хартије од вредности расположиве за продају	Учешћа у капиталу иностраних привредних друштва	Остало	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2017.						
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 – 31.12.2017.		14.547				14.547

39. ГУБИТАК

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

	АОП	2017.
Губитак ранијих година	0423	37.846
Губитак текуће године	0423	4.549

УКУПНО	0421	42.396
--------	------	--------

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.

	2016.	2017.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	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

	2016.	2017.
Примљени аванси, депозити и кауције	1.381	1.381
Добављачи - матична и зависна правна лица		

	2016.	2017.
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи аоп 0456	21.048	21.073
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања аоп 0459	8.144	8.170
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	840	1290
Свега обавезе из специфичних послова		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	31.413	31.914

Dobavljači u zemlji aop 0456 Bilans stannja čini iznos os 21.048.000,00 dinara

Od toga iznos od 400.850.00 dinara su obaveza prema Hamburgerija ducat novi Sad pib 103394252 iznos obaveze nije usaglašen.

Obaveza prema DOO ANDRIJA LAGER Pančevo pib 100592887 iznos od 20.596.864,25 dinara je usaglašen

Ostale kratkoročne obaveze aop 0459 u iznosu od 8.144.00,00 su obaveze prema DOO ANDRIJA LAGER Pančevo takođe su usaglašene

Primljeni avansi I depoziti aop 450 na iznos od 1.381.000.00 su od DOO ANDRIJA LAGER Pančevo takođe su usaglašeni.

Ostale kratkoročne finansijske obaveze aop 0449 na 1.290.000.00 dinara su obaveze prema DOO ANDRIJA LAGER Pančevo I odnose se na pozajmice, takođe su usaglašene.

Barbulov Petar je većinski vlasnik AD IGM 5 OKTOBAR Srpska Crnja i stopostotni vlasnik DOO ANDRIJA LAGER Pančevo te je i povezano лице.

7. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2016.	2017.
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	214	354
Свега друге обавезе	214	354

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 провиввредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2016.	31.12.2017.
ЕУР	123,4723	118.4727
УСД	117.1353	99.1155

Srpska Crnja
18.04.2018

Direktor
Milena Popović
