

”VAGAR " AD FUTOG

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018 GODINU

AD"VAGAR" FUTOG

Napomena uz finasijske izvestaje za godinu završnu 31.12.2018 godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD osim ako nije drugačije naznačeno)

1. Opšte informacije

"Vagar" je osnovan pod današnjim imenom 1958 god. iz male zanatske radionice i prošao razvojni put od zanatske radionice do industrijske proizvodnje, neprekidno ulazuci u masine i uređaje kao i stručne kadrove. Rezultati takvog rada su vidljivi u asortimanu ponude u odnosu na pre deset, dvadeset, a pogotovu pre trideset godina.

Novina je što smo polovinom 2013 god, stekli akreditaciju da možemo da bazdarimo sve vrste vaga osim tegova. Dosad je to radila Kontrola mera Novi Sad.

Tadašnje društveno preduzeće je 24.01.2003 god. privatizovano i od tada funkcioniše kao akcionarsko društvo.

Sifra delatnosti 2562 PIB 101691619 Maticni broj 08044538

Sediste firme Urosa Predica 1 Futog

Osnovna delatnost je proizvodnja i servis vaga. Pored osnovne delatnosti ima maloprodaju i uvoz – izvoz.

Društvo radi na lokaciji Futog .

Na dan 31.12.2018 godine Društvo je imalo 56 zaposlenih (na dan 31.12.2017 broj zaposlenih u Društvu bio je 63).

2 Osnove za sastavljanje finasijskog izvestaja

Finasijski izvestaji Društva sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim standardima finasijskog izvestavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finasijske izvestaje u skladu sa Zakonom o racunovodstvu i reviziji koji zahteva da finasijski izvestaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisi izdatih od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja cine podaci sadržani u finasijskim izvestajima za 2017 god

2.2 Preracunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna valuta prikazivanja

Stavke ukljućene u finasijske izvestaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izvestajna valuta Društva je dinar, a izvestaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglaseno.

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplata potraživanja u toku godine po kursu vazecem na dan poslovne promene, iskazuje se u bilansu uspeha kao finansijski prihod odnosno rashod.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Stalna imovina

3.1.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Pocetno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalno metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovica za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme cini postena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji. Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično. Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36- Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće

Naziv	Stopa amortizacije
Gradjevinski objekti	2,2 – 4 %
Opema	5,0 – 33,33 %
Vozila	12,5 %
Namestaj	12,5 -15,5 %
Ostala oprema	12,5- 50 %

3.2. Obrtna imovina

3.2.1. Zalihe

Zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha /utrosak vrši se po prosečnoj ceni. Na dan bilansa, zalihe se svode na nizu vrednost od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja,

utosene sirovine,direktnu radnu snagu,ostale direktne troskove i pripadajuće rezijske troskove proizvodnje(zasnovane na normalno koriscenje proizvodnog kapaciteta.)Ona iskljucuje troskove pozajmljivanja.Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobicajenom toku poslovanja,umanjena za pripadajuće varijabilne troskove prodaje.

3.2.2 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkorocna potrazivanja od kupaca i kratkorocni finansijski plasmani priznaju se na osnovu racunovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje duznicko-poverilacki odnos.Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrsi se preračunavanje u izvestajnu valutu po srednjem kursu vazecem na dan transakcije.Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potrazivanja iskazuje se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Opis kratkorocnih potrazivanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoca nenaplativosti vrsi se indirektnim otpisivanjem,dok se u slucajevima kada je nemogucnost naplate izvesna i dokumentovana,otpis u celini ili delimicno vrsi direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od cega je rok za naplatu proslo najmanje godinu dana ,pri cemu se ima u vidu starost potraživanja,ekonomski položaj i solventnost duznika kao i nemogucnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis se na osnovu odluke generalnog direktora Društva,dok predloge za otpis u toku godine daju sefovi org.jedinica,a na kraju godine centralna popisna komisija.

3.2.3.Gotovina i gotovinski ekvivalent

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju : novac u blagajni,depozite po vidjenju kod banaka,druga kratkorocna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeca do tri meseca ili krace i prekoračenja po tekucem racunu.

3.3. Osnovni kapital

Osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo.

Promene na osnovnom kapitalu vrse se iskljucivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim drustvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital izkazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a.

3.4.Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se incijalno priznaju po fer vrednosti priliva,bez nastalih transakcionih troskova.U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti..Sve razlike izmedju ostvarenog priliva(umanjenog za transakcione troskove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu koriscenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi osim u delu u kome se kapitalizuju u skladu sa MRS 23- Troskovi pozajmljivanja.

3.5. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanog odliva sredstava.

3.6. Porez na dobit

a) Tekuci porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2018. godinu iznosi 15 % i plaća se na poresku osnovicu utvrdjenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povratak poreza plaćenog u prethodnim periodima. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

b) Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrdjivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Vazeće poreske stope na datum bilans stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, se koriste za utvrdjivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narodnim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskoriscenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se placaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziv dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

3.7. Primanja zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret

zaposlenog se knjize na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućih plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinacnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti-u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom, isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

3.8. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu:

- prodaje gotovog proizvoda, trgovačke robe (promet na veliko/malo)
- pruzanja usluga iz oblasti servisiranja vaga

Prihodi se iskazuju bez PDV-a, povraćaja robe, rabata, i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

3.9. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizacija proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su rashodi nastali (princip saceljavanja prihoda i rashoda)

3.10 Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijski prihoda i obracunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuje se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obracunskom periodu u kome su nastale.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1 Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima :

Trzisni rizik(koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta,rizik od promene fer vrednosti kamatne stope,kamatni rizik gotovinskog toka,rizik od promene cena.

Kreditni rizik

Rizik likvidnosti

Rizik tokova gotovine.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih trzista potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikom odobrenim od strane Odbora direktora.Finansijska služba Društva indentifikuje i procenjuje finansijske rizike i definise nacine zastite od rizika tesno saradjujuci sa poslovom jedinicom Društva.

a) Trzisni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

–

Društvo posluje u medjunarodnim okvirima i izloženo je riziku promene kursa stranih valuta koji proistice iz poslovanja sa različitim valutama.

Rizik od promene cena

–

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proistice iz dugorocnih kredita.Kreditni dati po promenljivim kamatnim stopama izlazu Društvo kamatnom riziku novcanog toka.

b) Kreditni rizik

Društvo nema znacajne koncentracije kreditnog rizika.Društvo ima utvrdjena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja proizvoda na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajucu kreditnu istoriju.Prodaja u prometu na malo obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica.Ucesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograniceni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

c) Rizik likvidnosti

Opezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva odrzavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje kao, i obezbedjenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajuceg iznosa kreditnih obaveza i mogucnosti da se izravna pozicija na trzistu.

5. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti kako bi vlasnicima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je pokazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital se dobija kada se kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

2018 god		2017 god	
38.251	= 0,37	44.463	= 0,40
<hr/>		<hr/>	
104.336		110.548	

Koeficijent zaduženosti za 2018 god je manji u odnosu na 2017 god. za 3,00 %.

6. Nekretnine, postrojenja i opreme

	Zemljiste	Gradj. objekti	Oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje 31.12.2017	1 978	31 891	20883	54752
Povećanje			955	955
Manjak			83	83
Rashod			49	49
Stanje 31.12.2018	1 978	31 891	21706	55575
Akomulirana ispravka vrednost				
Stanje 31.12.2017		10436	16857	27293
Amortizacija		803	890	1693
Manjak			77	77
Rashod			47	47

Stanje 31.12.2018		11 239	17623	28.862
Neotpisana vrednost na dan				
31.12.2017	1 978	21455	4 026	27459
31.12.2018	1978	20652	4 083	26713

1. oprema za neproiz.usluge

nabavna vrednost

Ukupno je nabavljeno	+ 120.953,33
Manjak	- 70.731,34
Rashod	- 45.590,00

ispravka vrednosti

Amortizacija	+ 776.365,25
Manjak	- 63.774,52
Rashod	- 47.390,33

Lap top Asus
Klima veting 12
Kotao za grejanje

2. oprema za proizvodne usluge

nabavna vrednost

Ukupno nabavljeno	+ 833.560,00
Manjak	- 11.270,38

ispravka vrednosti

Amortizacija	+ 113.652,86
Manjak	- 11.270,38

Brusilica Ga 4530 Makita

Stemalica Bosch gsh

U skladu sa odlukom o usvajanju Izvestaja o popisu imovine i obaveza na dan 31.12.2018 doneto je da osnovna sredstva usled dotrajalosti i nemogucnosti dalje upotrebe da se rashoduju .

N a osnovu utvrđenog manjka doneta je odluka da se ta sredstva otpisu.

7.Zalihe

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Zalihe materijala	14.016	14.170
Nedovrsena proizvodnja	1.015	821
Gotovi proizvodi	11.268	3.117
Roba	10.457	12.540
Dati avansi	2.104	2 383
Ukupno zalihe-neto	38.860	33.031

Zalihe nedovrsene proizvodnje iznose 1.015 i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku.Prilikom obracuna vrednosti zaliha ucinaka,Drustvo je iskazalo vecu vrednost zaliha ucinaka u bilansu uspeha u 2018 god. za 194 hiljada dinara.

Zalihe gotovog proizvoda iznose 11.268 hiljade dinara i odnose se na zalihe proizvoda:

vaga stocna 1500 kg. SSV- 15	1 kom
vaga stocna spec.300kg.	2 kom.
kalote gornje – donje tisak	18 kom.
Stopa za mer.celiju	12 kom.
Sklop sa mer.ur. dini	2 kom
Teg m 5 kg.	6 kom.
Vaga EPV300 kg	10 kom
el.vaga libra 15 kg.bv	5 kom.
EPV 300 prohom	2 kom.
Vaga libra 15 kg. SV	9 kom
Vaga libra 6 kg.bv	1 kom
Vaga libra 30 kg. Bv	6 kom
Vaga libra 30 kg. Sv	9 kom
Vaga epv 60 kg.	21 kom
Epv 300 prohom	3 kom
Epv 150 kg.	27 kom
Navoznica za vagu	3 kom
El.vaga libra 6 kg sv	4 kom

El.vaga libra 30 kg. Sv	9 kom
Vaga paletar 1500 kg	2 kom
Vaga bmv 60 t	5 kom

Zalihe robe iznose 10.457 hiljada dinara i odnose se na zalihe robe u	
maloprodaja Novi Sad	954.974,00
PDV	- 159.162,34
RUC	243.841,12
U veleprodaji	9.417.866,70 din

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 2.104 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na avans dat dobavljaču	
Spartner plast doo	400.000,00 din
Franc-komerc	255.960,00 din
Finodit	141.883,92 din.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2018 godine izvršen od strane imenovane komisije u sastavu

Klisuric Nenad predsednik komisije
Trajanovic Danijel zamenik komisije

Elaborat o popisu usvojen je dana 24.01.2019 god. i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

8. Potrazivanja

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Kupci u zemlji	36.966	62.875
K Kupci u inostranstvo	10.688	4.511
Minus ispravka vrednosti kupaca u zamlji -	14.356	- 14.951
Svega	33.298	52.435

29.Sumnjiva i sporna potrazivanja

U ovoj grupi potrazivanja spada potrazivanja u sudskom sporu i sumnjiva potrazivanja sa Procenim rokom naplate duzim od dvanaest meseci posle izvestajnog perioda. Za evidentiranje Na ovom racunu kljucno je da je potrazivanje sumljivo i sporno. Ukupan iznos spornih 7.611 hiljada dinara Neka potrazivanja cemo napomenuti:

-CARD TRADE	185.820,00
IDEAL SERVIS	251.722,01
PRODUKT DOO	371.400,00
KOZD COMPANY	1.001.713,00
DECIMALLAB DOO	1.014.516,00

31. Druga potrazivanja 3053 hilj. dinara i to:

Kolektivno zdravstveno osiguranje	73.132,63
Obustave od radnika	250.519,27
Porez na dobit vise placena	290.875,17
Taksa za isticanje firme pretplata	19.324,27
Potrazivanje bolovanja koje se ref.	221.677,31
Vagar dao pozajmice	2.279.000,00

9. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Tekuci (poslovni) racuni	1.553	4 963
Blagajna	1	1
Devizni racun	316	1 325
Ukupno od	1.870	6 289

Stanje sa 31.12.2018 god. domaci platni promet kod banaka

Addiko bank	127.163,58
Erste bank	95.279,61
Meridijan bank	24 601,62
Intesa bank	746.299,05
ProCredit banka	76.609,22
Komercijalna banka	441.340,51

Stanje sa 31.12.2018 god. Devizni platni promet kod banaka/srednji kur NBS/

Addiko bank 313.215,69

30. Porez na dodatu vrednost
Na kraju godine smo bili u pretplati sa PDV-om

10.Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2018 godine ima sledecu strukturu.

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Osnovni kapital	66 085	66 085
Rezerve	2228	2.116
Nerasporedjen dobitak	5591	5.730
Ukupno	73.904	73.931

Osnovni kapital Društva cine akcinski kapital..Nabrojacemo 10 najvećih akcionara i njihovo % ucesce :

Osnivaci	31.12.2018 broj akcija	% ucesce
Savic Lazar	10 051	36,80606
Vlajkov Milos	9 224	33,77765
Cabrajac Dalibor	1 472	5,39036
Bacovic Radivoj	409	1,49773
Todorovic Dobrivoj	243	0,88985
Perisic Veljko	192	0,70309
Stojkov Borivoj	125	0,45774
Stepanovic Veljko	113	0,41380
Sarkovic Zoran	113	0,41380
Telpinger Marjan	112	0,41014

Na redovnoj sednici održanoj 13.04.2018 doneta je odluka o raspodeli nerasporedjene

dobiti iz ranijih godina u iznosu od 5.729.752,20 din. Raspoređuje se:

Ucesce zaposlenih u dobiti	247.340,50
Statusne rezerve /5 % od dobiti/	111.614,80
Ostatak nerasp.dobiti	5.370.796,90

11. Dugorocni krediti

Dugorocni krediti se odnose na	31.12.2017	31.12.2018
Finansijski kredit		
Banka u zemlji	/	4240

Pregled dugorocnih kredita

Opis	broj datum Ugovora	iznos dug kamatna stopa	rok . otplate	Iznos u valuti. na dan bilansa	31.12.2018 Eur	31.12.2018 rsd
Intesa banka	ug. 58-420- 8501150.1 29.06.2018 / 6 mes.	60.000,00 eur	36 rata	4.240.056,00 grejs period/ 3 % kamata godisnja	60.000,00	4240
						4240

Ostatatak dugorocnog kredita prenosi se u 2019 god. kao deo dugorocnog kredita koji dospeva do jedne godine i zadnja rata sa 12 mesecom 2019 i prenosi se u 2020 god.

Sredstvo obezbedjenja kod pomenutog kredita:

Intesa banka po ugovoru 58-420-8501150.1
 8 menice
 8 ovlascenja
 2 ugovora o jemstvu /Vlajkov Milos,Savic Lazar

12 Ostale dugorocne obaveze

Pozajmica Smiljka Vlajkov ug.od 30.03.2004 na iznos 70 175 ,50 e
 Na dan 31.12.2018 ostao dug 5.339,14 e 631.057,51 din.

 631.057,51 din.

13 Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Dobavljači u zemlji	14.278	11.521
Ostale obaveze iz poslovanja	134	56
	<hr/> 14.412	<hr/> 11.577

14 Ostale kratkorocne obaveze

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Obaveze po osnovu neisp.zarada bruto	1824	1806

Ukalkulisana druga polovina decembarske plate koja treba da se isplati 15.01.2019. god

15 Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vrem.razg.

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Obaveze za ostale poreze,carine	7	24
Pasivna vrem.razgranicenja	11	134
	<hr/> 18	<hr/> 158

16 Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31.12.2016 godine	437		
Promena u toku godine	-14		
Stanje 31.12.2017	423		
Promena u toku godine	-24		
Stanje 31.12.2018	399		

Odložena poreska sredstva po osnovu sredstava koja podlezu amortizaciji, se priznaju kada je knjigovodstvena vrednost manja od njegove poreske osnovice. Knjigovodstvena vrednost sredstava je njegova sadasnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama na dan bilansa stanja, nakon obracuna amortizacije za period za koji se sastavljaju finansijski izvestaji. Poreska osnovica je vrednost koja to sredstvo ima na dan bilansa stanja u poreskom smislu.

Knjigovodstvena /sadasnja/ vrednost	24.734.917,77	
Poreska osnovica	27.393.315,04	

	2.658.397,27	
$2.658.397,27 \times 15 \% = 398.759,59$		$424 - 399 = -25$

17 Tekuci poreski rashod perioda

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Bruto dobit poslovne godine	410	2.644
Pre oporezivanja		
Uskladjivanje rashoda	18	93
Racunovodstvena amortizacija	1694	1.802

Poreska amortizacija	1843	1.885
Uskladjivanje prihoda	1076	
Poreska osnovica	1319	2 654
Poreska stopa	15	15
Obracunati porez	198	398
Odlozen poreski rashod perioda	25	14
Neto dobit bez odloz.pore.perioda/rashoda	410	2 644
Neto dobit	187	2 232

18 Usaglasenost potrazivanja i obaveze

Društvo je izvršilo usaglasavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2018

Neusaglasena potraživanja

Inter-kop doo	Sabac	855 959,32
G&G mas.	Novi Sad	172 569,36
Unija ZZ	Ilandza	252 786,30
Tesa yu alati	Crvenka	111 334,02
Ventura	Beograd	1 836 732,46
Koncern Farmakom	Sabac	567.227,00
Vukovic commerce	Veternik	356.026,39
Vodenicar produkt doo		365.542,09
Eva beton doo		206.553,04

Neusaglasene obaveze

Vukovic oil	Veternik	59 687,13
Tehnograd inzenjering	Kraljevo	219 300,00
Beton gradnja doo	Novi Sad	307 484,35
Du-al		134.000,00
Motor import		264.000,00

19 Poslovni prihodi

Otpis	31.12.2018	31.12.2017
-------	------------	------------

Prihod od prodaje proizvoda i usluga	155 842	179.430
Prihodi od prodaje robe	6 836	8.502
Ukupno	162 678	187.932

20 Poslovni rashodi

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Nabavna vrednost prodate robe	5700	8 192
Povećanje vrednosti ned.proizvodnje i gotovog proizvoda	8344	1 721
Troskovi materijala	66471	78 887
Troskovi goriva i energije	13540	14 031
Troskovi zarada	49389	52 325
Troskovi proiz.usluga	13871	15 221
Troskovi amortizacije	1694	1 802
Ostali nematerij.troskovi	16339	15444
Ukupno	158.660	184 181

a) Troskovi materijala uključuju

armaturna mreza im Q335	1.519.598,43
lim 7/8 rebrasti	6.754.051,33
LIM 5/6 rebrasti	1.182.511,89
UNP 260	8.886.027,47
UNP 200	2.712.627,70
UNP 120	2.514.549,67
merna celija ZSF A 20 T	3.274.879,49
merna celija Flintek RC3 30 T	1.838.074,61

b) Troskovi goriva i energije:

troškovi el.energije	1.503.623,02
troškovi PTT usluge	107.628,39
troškovi Mobtela	569.542,12
troškovi goriva	11.150.552,94
troškovi energije- grejanje	208.551,64

c) Troškovi zarada ,naknada i ostali licni rashod

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Troškovi zarada i naknada zarada / bruto/ Troškovi poreza i dopri. na zarade i naknade na teret poslodavca	26.810 4.825	28 161 5 079
Ostali licni rashodi i naknade	17.754	19 085
<hr/>		
Ukupno	49.389	52 325

d) Troškovi proizvodnih usluga

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Troškovi usluga na izradi ucinaka	1.872	4 903
Troškovi transportnih usluga	1453	1 934
Troškovi usluga održavanja	6.522	6.617
Troškovi zakupnina	3701	1.244
Troškovi reklame i propagande	323	523
Ukupno	13 871	15 221

e/ Ostali nematerijalni troškovi	31.12.2018	31.12.2017
Troškovi nepriz.usluga	3544	4 343
Troškovi reprezentacije	437	550
Troškovi premije osiguranja	280	245
Troškovi platnog prometa /platne kartice/	2555	3 367
Troškovi članarina	53	67
Troškovi poreza	2411	737
Ostali nematerijalni troškovi	7059	6 134
	16339	15 443

21 Finansijski prihodi

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Prihodi od kamata	522	13
Pozitivne kursne razlike	134	127
Prihodi po osnovu ef.valutne klauzule	94	1.038
Ostali finansijski prihodi	10	56
	760	1 234

22 Finansijski rashodi

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Rashodi kamata	2.527	483

Negativne kursne razlike	88	571
Rashodi po osnovu ef.val.kauzule	381	158
Ukupno	2.996	1.212

23 Ostali prihodi

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Viskovi	69	192
Prihodiod smanjenja obaveza	156	90
Ostali nepomenuti prihodi	46	159

	271	441

24 Ostali rashodi

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje	731	20
Manjkovi	672	775
Rashodi po os.direk.otpisa potraziv.	1.076	99
Ostali nepomenuti rashodi	104	775

	2.583	1 669

Na osnovu resenja o stečaju ino kupac Preciz Ivanovac je direktno otpisan i sproveden otpis preko Narodne banke Srbije na iznos 1.076.433,86 rsd .

25 Porez na dobitak

Opis	31.12. 2018	31.12.2017
Tekuci porez-poreski rashod perioda	198	398
Odloženi poreski rashod perioda	25	14
Ukupno	223	412

26 Dividende po akciji

Za zadnjih cetri godine dividenda se nije isplacivala samo ucesce zaposlenih u dobiti.

2015 godine isplaceno 156 319,00 za zaposlene porez 39 574,50
Pior 51 447,00

2016 godine isplaceno 156 319,00 za zaposlene porez 39 574,50
Pior 51 447,00

2017 godine isplaceno 156 319,00 za zaposlene porez 39 574,50
Pior 51 447,00

2018 godine ucesce zaposlenih u dobiti isplaceno 143.813, 00 i ostala razlika da se isplati 12.506,00

Porez isplacen 36.408,54 i ostala razlika da se isplati 3.165,96

Pior isplacen 47.331,24 i ostala razlika da se isplati 4.115,76

a Neto dobitak za 2018 god. je 187.591,37 din.Ukupan broj akcija 27308.Osnovna zarada po akciji $187.591,37 : 27308 = 6,87$ din..

27 Sudski sporovi

Drustvo je dana 31.12.2018 god.imalo sledece sud.sporove gde je AD Vagar tuzilac:

Jedinstvo Gajdobra-u stecaju	Gajdobra	73.896,82
Transpetrol u stecaju	Secanj	226.414,27
2 Decimal DOO	Uzice	107 203,00
Inter-kop	Sabac	762 559,32

Confido team	Subotica	64.780,00
Koncern farmakom	Sabac	163 200,00
Kenter	Mali Idjos	63016,62

28 Hipoteke, jemstva i garancije

Intesa banka dugorocni kredit br. 58-420-8501150.1 od 29.06.2018 god.

8 menice
8 ovlasčenja
2 ugovora o jemstvu/Savic, Vlajkov/

Bankarska garancija

Intesa banka za Vagar -skladistenje carinski prostor

FUTOG, 26.02.2019
(mesto i datum)

MP

MITIC SNEZANA
(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

VLAJKOV MILOS

(Zakonski zastupnik)