

**PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU
PREFABRIKOVANIH BETONSKIH ELEMENATA
„BETONJERKA“AD SOMBOR**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU**

Sombor, 20. 02. 2018.

1. Opšte informacije

„Betonjerka“ (u daljem tekstu Društvo) je osnovana 1961. godine kao pogon „Elektrodistribucije Sombor“, kao samostalna jedinica za proizvodnju prefabrikovanih betonskih stubova, elemenata za elektroenergetske objekte napona 0,4-20 kV i montažnih trafostanica.

Godine 1968. ovaj pogon postaje poslovna jedinica izgradnje u okviru Radne jedinice „Elektroizgradnja“ Novi Sad.

1974. godine transformiše se u OOUR „Betonjerka“ Sombor u okviru RO „Elektroizgradnje“ Novi Sad.

1982. godine postaje RO „Betonjerka“ u okviru SOUR-a „Elektrovojvodina“ Novi Sad. Osnivanjem JP „Elektrovojvodina“ Novi Sad, 1997. godine gasi se RO „Betonjerka“ i počinje da posluje u okviru Uprave preduzeća.

Od 01.10. 1995. godine do 01.10.2001. godine posluje kao RJ u okviru „Energotehnike- Južna Bačka“ Novi Sad.

Počev od 01.10.2001. godine pa do osnivanja 01.01.2004. godine, kao posebnog preduzeća „Betonjerka“ je poslovala u sastavu „Elektrodistribucije Sombor“ kao sektor za proizvodnju i montažu prefabrikovanih betonskih elemenata.

Na osnovu odluke Vlade Republike Srbije o osnivanju, od 19.09.2003. godine „Betonjerka“ Sombor, od 01.01.2004. godine posluje kao samostalno društvo sa ograničenom odgovornošću i ima svojstvo pravnog lica.

Na osnovu Odluke o izmenama i dopunama Odluke o osnivanju Preduzeća za proizvodnju i montažu prefabrikovanih betonskih elemenata „Betonjerka“ d.o.o. Sombor, koju je Vlada Republike Srbije donela na sednici od 29.12.2005. godine, „Betonjerka“ d.o.o. Sombor posluje pod poslovnim imenom: Privredno društvo za proizvodnju i montažu prefabrikovanih betonskih elemenata „Betonjerka“ d.o.o. Sombor.

Dana 20.09.2007. godine „Betonjerka“ d.o.o. prodana je javnom aukcijom, a u APR registrovana je kao „Betonjerka“ ad Sombor 03.12.2007. godine sa 100% akcijskim kapitalom. Većinski vlasnik (70% akcija) je Slaviša Purić.

Struktura proizvodnje je ostala ista, tj. proizvodnja i montaža prefabrikovanih betonskih elemenata.

Odlukom Agencije za privatizaciju 01.12.2008. godine prenosi se kapital preduzeća „Betonjerke“ ad Sombor Akcijskom fondu usled raskida Ugovora o prodaji društvenog kapitala preduzeća metodom javne aukcije. Agencija za privatizaciju prenosi Akcijskom fondu kapital u iznosu od 70% ukupno registrovanog društvenog kapitala preduzeća. Agencija za privatizaciju pravni naslednik Akcijskog fonda.

U 2016. godine ukida se Agencija za privatizaciju i sve njene nadležnosti preuzima Ministarstvo privrede pa većinski vlasnik „Betonjerke“ a.d. Sombor postaje pomenuto Ministarstvo koje zastupa imenovani Zastupnik kapitala.

Današnja struktura kapitala je:
69,99983 % Registar akcija i udela
5,07% Akcionarski fond
24,93017% Mali akcionari

Sedište Društva je u Sombor, Apatinski put bb
Matični broj Društva je 08803927 ;
PIB 103184367

Finansijski izveštaji za 2017. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane odbora direktora dana 20.02.2018.godine.

Na dan 31. decembar 2017. godine u Društvu je zaposleno 58 radnik od toga 39 radnika zaposlenih na neodređeno vreme.

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova .

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

„Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena13). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

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

a) *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti .

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost .

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

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	1,3 – 2%
Oprema	7 – 22%
Vozila	14,3 – 25%
Nameštaj	10 – 20%
Ostala oprema	7-20%

b) *Dugoročni finansijski plasmani*

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se , hartije od vrednosti-akcija koje se drže do dospeća, dati dugoročni stambeni krediti zaposlenim radnicima.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih.

Početno priznavanje datih dugoročnih stambenih kredita vrši se u skladu sa planom otplate istih.

3.1. Obrtna imovina

a) Zalihe

Zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha (utrošak) vrši se po prosečnoj ceni. Na dan bilansa, zalihe se svode na nižu vrednost od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

b) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za svaki konkretan slučaj, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva, Otpis na kraju godine vrši se na predlog centralna popisna komisije, a na osnovu odluke Odbora direktora.

c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po videnju kod banaka,

3.2. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva i obaveze predstavljaju potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja-menice.

3.3 Osnovni kapital

Osnovni kapital se iskazuje u visimi procenjenog uloga u Društvo, odnosno čine ga akcijski kapital i ostali kapital. Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital, obavezne rezerve koje se formiraju u skladu sa zakonom.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.4. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima (otpremnine). Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

3.5 Obaveze prema dobavljačima

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

3.6 Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2017. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu 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 povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez na dobit

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

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza dobitak.

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

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju 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 oporezivi dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

3.7 Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzije fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2017. godine.

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, takođe, 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 knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa.

Zaposleni ima pravo na jubilarne nagrade za svakih 10 godina neprekidan rad kod poslodavca u visini jedna prosečne mesečne bruto zarade isplaćene kod poslodavca u mesecu koji prethodi mesecu kad je zaposleni napunio jubilarne godine.

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19-Primanja zaposlenih.

3.8 Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje svojih proizvoda, prefabrikovanih betonskih elemenata(el.stubova,trafo stanica,svržeg betona,betonske galanterije)

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, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.10 Prihodi i rashodi kamata

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

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

3.11 Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Društvo uzima u zakup stan i opremu. Troškovi zakupnine stana iskazuju se u bilansu uspeha na poziciji rashoda.

Društvo izdaje u zakup stan i isti se u bilansu uspeha knjiži na poziciji ostali poslovni prihodi-prihod od zakupnine. Zakupac ima stanarsko pravo.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni 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** i **rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine. Društvo u 2017. godini nije bilo u blokadi.

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 profit, a ostalim interesnim stranama povoljnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, 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 prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Koeficijent zaduženosti za 2016. godinu iznosi -0.15692, a za 2017. godinu -0,10509 što znači da je u 2017. godini došlo do smanjenja zaduženosti.

„BETONJERKA“ad Sombor

Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine
(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište	Gradevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 31.12.2016. g	4.255	107.543	83696					195494
Povećanja		2.913	6.001					8.914
Aktiviranja								
Sredstva primljena bez naknade								
Otuđenja / prodaja								
Rashod			294					294
Prenos (sa)/na								0
Stanje na dan 31.12. 2017. g	4.255	110.456	89.403					204.114
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje na dan 31.12. 2016. god.		50.610	82.289					132.899
Aktiviranja								
Amortizacija		1.450	1,158					2.608
Otuđenja / prodaja								
Rashod			294					294
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12.2017. god.		52.060	83.153					135.213
Neotpisana vrednost na dan:								
31. decembra 2016. godine	4,255	56.933	1.407					62.595
31. decembra 2017. godine	4.255	58.396	6.250					68.901

Zbog dotrajalosti kalupa stubova u 2017 godini izvršena je popravka dela kalupa visokonaponskih i nisko-naponskih stubova na 16 kalupa 10mNL i na 8 kom. kalupa 13mNL. S obzirom da se osnova kalupa nije trebala popravljati, izvršena je zamena stranica te su na postojeće osnove spomenutih kalupa postavljene nove stanice sa zaptivnim gumama koji su sad u potpunosti spremni za daljnu eksploataciju. Izvršeno je ulaganje i u nove kalupe za potrebe proizvodnje. Ukupno ulaganje iznosi 6.000.982,80 dinara.

Izvršena je betonaža sobračajnice oko fabrike betona. S obzirom da je to do sada bila zemljana površina koja je stvarala probleme oko dotoka granulacije (zapadali su kamioni pri istovaru) a daleko veći problem je postajao što se zemlja mešala sa agregatom i kao takav je ulazio u proces spravljanja betona što je imalo za posledicu izrade manje kvalitetnog betona.

Poslovi oko izgradnje rađeni su većim delom u sopstvenoj režiji.

Ukupno ulaganje iznosi 2.912.546,71 dinara.

Osnovna sredstva Društva su poslednji put procenjivana sa stanjem na dan 31.12. 2016. godine od strane nezavisnih procenitelja po zahtevu Agencije za privatizaciju 793/05-2001 od 16.01.2017. godine.

„BETONJERKA“ad Sombor

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine
(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Kako je procena vrednosti nepokretne i pokretne imovine sa danom 31.12.2016. radena po nalogu Agencije za privatizaciju, a ne za potrebe računovodstva, Društvo je donelo odluku da ne knjiži efekte procene osnovnih sredstava u 2016. godini. Međutim, kako je procena pokazala da su procenjene tržišne fer vrednosti značajno veće od knjigovodstvenih, posebno u delu opreme, u nastavku dajemo tabelarni pregled sadašnje knjigovodstvene vrednosti i procenjene tržišne fer vrednosti:

U 000 RSD	Knjigovodstvena sadašnja vrednost	Procenjena vrednost 31.12.2016.
1. Zemljište	4.255	4.468
2. Građevinski objekti	58.396	68.685
3. Postrojenja i oprema	6.250	39.300
Ukupno	68.901	112.453

Rukovodstvo će razmotriti evidentiranje procene u narednom periodu.

Amortizacija za 2016. godinu iznosi 2.645 hiljada dinara ,a za 2017.godinu iznosi 2.608 hiljade dinara i uključena je u troškove poslovanja izveštajnog perioda.

7. Dugoročni finansijski plasmani

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Dugoročni krediti radnicima za stanbenu izgeadnju	1.234	1.116
Ukupno	1.234	1.116

Dati dugoročni krediti na dan 31. decembar 2016. godine iznose 1.234 hiljada dinara,a na dan 31. decembar 2017. godine iznosili su 1.116.hiljade dinara i odnose se na kredit dat radnicima za stanbenu izgradnju tj.adaptaciju stanbenih objekata.

8. Zalihe

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Zalihe materijala i sitnog inventara	7.513	4.008
Nedovršena proizvodnja	0	0
Gotovi proizvodi	10.259	26.588
Roba	0	0
Dati avansi za zalihe i usluge	1.089	557
Ukupno zalihe – neto	18.861	31.153

Zalihe materijala iznose 3.956 hiljada dinara i odnosi se na materijal potreban za izradu proizvoda el.stubova,betonske galanterije i elemenata za trafo stanice npr.betonsko gvožđe različitih profila ,cement,šljunak granulirani i dr.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 26.588 hiljada dinara i odnose se na zalihe proizvoda: el.stubova,betonske galanterije i elemenata za trafo stanice.

Prilikom obračuna vrednosti zaliha učinaka, Društvo je iskazalo povećanje vrednosti zaliha u bilansu uspeha u iznosu od 16.329 hiljade dinara.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 557 hiljada dinara i odnose se na avans dat dobavljaču.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2017. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: članovi Zlatko Parčetić, Živković Mile, Simin Zoran i predsednik Brankov Milan. Elaborat o popisu usvojen je dana 25.01.2017. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

9. Potraživanja

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Potraživanja od kupaca	46.323	41.132
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Ostala potraživanja	168	1.295
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
PDV i AVR	142	492
Ukupno potraživanja – neto	46.633	42.119

(a) Potraživanja od kupaca

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Kupci u zemlji	49.505	43.482
Ukupno:	49.505	43.482
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	3.182	2.350
Ukupno:	3.182	2.350
Svega:	46.323	41.132

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

U 2017 godini kod potraživanja od kupaca nije formirana ispravka vrednosti, iako je od roka za naplatu proteklo više od 60dana, u skladu sa odlukom stručne službe iz razloga što se u narednoj godini očekuje njihova naplata.

Ispravka potraživanja je iz prethodnih godina i odnosi se na potraživanja:

-GP“Gramont 2.350 hij din prijavljeno u likvidacionu masu i priznato od strane likvidacionog upravnika

Na predlog popisne komisije, isknjižava se potraživanje i ispravka potraživanja doo Delting Novi Sad za iznos od 832 hilj.din na osnovu rešenja Privrednog suda u Beogradu br:4 Iv.br.4904/11 kojim se obustavlja izvršenje tj.ukidaju sve sprovedene radnje.

(b) Druga potraživanja

U ostalim potraživanjima koja iznose 1.295.095,67 dinara nalazi se potraživanje za više plaćen porez na dobit u iznosu od 669.91 din.potraživanja u iznos od 1.152.194,37 dinara za PDV kao posledica razlike obračunatog PDV-a i PDV-a u primljenim računima.

Potraživanje od Vojne pošte 1423/1 Sombor za Mijić Dalibora za boravak na vojnoj vežbi u iznosu od 24.466,49 dinara.

Potraživanja od JP“Srbija Putevi“ u iznosu 50.000,00din kao garantni depozit za plaćanje obaveza.

Potraživanja od radnika u znos od 67.773,90 dinara i to:

1. potraživanja za dečije paketiće u iznosu od 6.000,00 dinara

- Lazić Živojin 4.500,00 dinara

-Smiljanić Ljuban 1.500,00 dinara

2. Naknada štete po rešenji 01-139/2 Brbaklić Srđan 43.095,40 dinara

3. Potraživanje za troškove mobilnog telefona Brbaklić Srđan 18.678.50 dinara

(c) Potraživanja iz specifičnih poslova

Potraživanja i ispravka potraživanja iz specifičnih poslova odnosi se na potraživanja od „Intr-exporta“ Beograd u iznosu od 50 372.792,97 dinara. Privredni sud u Beogradu 02.12.2011. god otvorio je stačajni postupak nad „Intr-exportom“ Beograd po rešenju St 386/1. Na osnovu Zaključka Privrednog suda u Beogradu St.386/2011 „smatra se utvrđenim potraživanja poverilaca ispitana na ročištu, dana 23.04.2012. god. prema izveštaju stačajnog upravnika od 18.04.2012. god. označena kao priznata u Specifikaciji potraživanja, koja je sastavni deo ovog zaključka “Naša potraživanja označena su kao priznata u Specifikaciji potraživanja pod brojem 052 u ukupnom iznosu od 73.459. hilj. dinara, a sastoji se iz 49.208, hilj. din glavnice, 2.077 hilj. din. troškova parničnog postupka i 22.174 hilj. dinara kamate. Saglasno načelu opreznosti ispravljaju se potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 24.251 hilj. din. koji se odnosi na 2.077 hilj. din. troškova parničnog postupka i 22.174 hilj. dinara kamate.

Društvo je na dan 31. decembra 2012. godine izvršilo rezervisanja saglasno načelu opreznosti iznosi za kamate 22.175 hilj. din i troškove parničnog postupka u iznosu od 2.076 hilj. din. Zbog neizvesnosti naplate Društvo vrši rezervisanje u 2014. godini u iznosu od 9.300 hiljada dinara, u 2015. godini 16.100 hilj. dinara i 2016. godini 8.580 hilj. dinara.

AIK banka je 12.03.2015. godine uplatila 15.227.763,38 din na ime glavnog duga i 14.893.189,02 din. na ime kamate.

Nakon uplata obaveza od strane AIK banke potraživanja iz specifičnih poslova kao I isptavka potraživanja iz specifičnih poslova na dan 31.12.2016. godine iznos 50.373 hilj. din.

10. Kratkoročni finansijski plasmani

Godine 2008. data je pozajmica „Betonjerki“ Aleksinac u iznosu od 1.400 hilj. dinara. Tokom prethodnih godina u više navrata pokušala se izvršiti naplata potraživanja ali bez uspeha. Na sadašnju situaciju „Betonjerke“ Aleksinac komisija za popis blagajne, novčanih sredstava, obaveza i potraživanja predlaže da se izvrši ispravka ovog potraživanja u celini, što je i usvojio Odbor direktora na sednici 29.01.2015. godine.

Nad „Betonjerkom“ Aleksinac 11.06.2015. godine otvoren je stačajni postupak poslivni Broj 2 St.52/2015 i potraživanje je uredno prijavljeno i priznato zaključkom o utvrđivanju potraživanja pod brojem 35 iznos od 1.400 hilj. dinara i kamata 1.474 hilj. dinara.

Naplativost potraživanja je neizvesna.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Tekući (poslovni) računi	17.969	13.003
Ukupno:	17.969	13.003

12. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Komisija je konstatovala da se na kontu nalazi potraživanje u iznisu od 491.727,09 din. na ime PDV-a i to:

- iznos od 3.664,39 u primljenim računima koji su stigli posle predaje PDV prijave za decembar 2017. godine
- iznos od 74.072,61 dinara u primljenim računima gde je datum januar 2018. godine a, terete se troškovi u 2017. godini.
- iznos od 413.990,09 dinara za PDV kao posledica razlike obračunatog PDV-a i PDV-a u primljenim računima.
- PDV u primljenom avansu u iznosu od 427.38 din.

„BETONJERKA“ad Sombor

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine
(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

13. Vanbilansna aktiva i pasiva

Vanbilansna aktiva i pasiva iznosi 1.000 hilj.din i odnose se na obaveze i potraživanja za primljene menice (1,000 hilj.din.) U primljenim menicama je menica GP "Gramont" Apatin na iznos od 1.000 hilj.din. koje su poslate na naplatu, račun je u blokadi i ne znamo izvesnost naplate. Nad istim preduzrcem GP"Gramont" Apatin je otvoren likvidacioni postupak i naša potraživanja su uredno prijavljena i priznata od strane likvidacionog upravnika.

14. Kapital

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2016. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Osnovni kapital	121.674	121.674
Rezerve za pokrića budućih gubitaka	0	7.450
Aktuarski dobici-gubici	-1.257	-2.030
Neraspoređeni dobitak	7.552	9.636
Ukupno:	127.969	136.730

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital u iznosu 119.941 hilj.din. i ostali kapital u iznosu 1.732 hilj.din.

Akcionari	31.12.2017.	% učešće
Registar akcija i udela		69,99983
Mali akcionari		24,93017
Akcionarski kapital		5,07
Ukupno:		100,00

Na Skupštini akcionara održanoj 12.06.2017.god doneta je odluka br.6 da se ostvareni dobitak u 2016. godini u iznos od 7.450.062,88dinara raspoređuje u rezerve za pokriće budućih gubitaka.

Za 2017.godini iskazan je aktuarski dobitak u iznosu od 773 hilj.dinara tj. salda na kraju 2017. godine iznosi 2.030 hilj.dinara (veza tačka 15)

15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih-otpremnine	2.933	2.746
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	2.933	2.746

U dugoročnim rezervisanjima se nalaze rezervisanja za otpremnine radnika za odlazka u penziju. Obračun je rađen na bazi potrebnih godina odlaska u penziju pomnožen dvostrukim prosekom zarade za novembar 2017.godine i ostalom podacima iskazanim u tabelama: (podaci su u dinarima)

„BETONJERKA“ad Sombor

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine
(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

r.br	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja ta otpremnine prilikom odlaska u penziju	2017 god.	2016 god.
1	Diskontna stopa	3,5%	4%
2	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	4.50%	5%
3	Procenat fluktuacije	1%	5%
4	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	131.218	126.122
5	Iznos otpremnine u prethodnom periodu	126.122	121.826
6	Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01.tekuće godine	43	45
7	ukupan broj zaposlenih koji je napustio društvo	4	2
8	Od tog broja penzionisanih radnika kojima je isp.otp.	4	1
9	Ukupan broj novozaposlenih radnika u toku godine	0	0
10	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.tekuće godine	39	43
11	Da li je bilo izmena u opštem aktu u pogledu rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju pravo prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	ne	ne
12	Način priznavanja aktuarskih dobitaka-gubitaka	u okviru bilansa uspeha u celini u periodu u kom nastaju	u okviru bilansa uspeha u celini u periodu u kom nastaju

R.br	Efekti obračuna rezervisanja za otpremnine	2017 god
1	Iznos obaveza za rezervisanje za otpremnine na dan 01.01.tekuće godine	2.932.602
2	Trošak tekuće usluge rada	-573.445
3	Trošak prošlih usluga	0
4	Trošak kamate	102.641
5	Aktuarski dobotak-gubitak	773.423
6	Iznos ukidanja u toku tekuće godine ranije formiranog rezervisanjazaključni sa 31.12.prethodne godine na osnovu isplate otpremnine	-42.328
7	Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	531.938
8	Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.tekuće godine(krajnje stanje na kto-404)(rbr.1+2+3+4+5-6)	2.745.611
9	Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12.tekuće godine na osnovu pretpostavki validnih na 31.12. prošle godine za potrebe utvrđivanja aktuatskih efekata	2.461.800
10	Iznos neto povećanja -smanjenja obaveze za rezervisanje	302.618

„BETONJERKA“ad Sombor

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine
(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

16. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema Sindikatu	612	0
Ukupno:	612	0

17. Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	18	1.910
Dobavljači u zemlji	5.429	5.694
Ukupno	5.447	7.604

Društvo ima usaglašena stanje sa svim značajnim dobavljačima.

18. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	3.764	4.072
Ostale obaveze	4.347	3.876
Ukupno:	8.111	7.918

Na dan 31.12.2017.god.ostale su neisplaćene zarade za decembar 2017.god.

U ostale obaveze spadaju:

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Obaveze za dividende po raspodeli dobiti iz 2007	925	925
Obaveze za raspodelu dobiti po ZR 2007	462	462
Obaveze prema radnicima prevoz radnika XII	388	290
Obaveze prema radnicima otpremnime pri odlasku u penziju	160	0
Obaveze prema radnicima jubilarne nagrade	63	0
Obaveze prema radnicima pomoć u slučaju smrti	0	0
Obaveze prema radnicima dodatno penziono osigur	1.292	1.292
Obaveza za PZK i čl.upravno odbora	216	55
Obaveza po ugovoru o delu	6	6
Obaveza za zakup stana u N.Sadu	31	30
Obaveza za članarine udruženju-sindikatu	239	228
Obaveze za pov,i privremene poslove	0	58
Obaveze za privredne komore	24	0
Ostale obaveze –obustave od zarada	342	356
Obaveze za budžet po umanjenu zarade	199	173

„BETONJERKA“ad Sombor

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine
(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

19. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	540	0
Obaveze za ostale poreze na imovinu	0	0
Naknada za odvodnjavanje i korišćenje vodnog zemljišta	0	0
Naknada za zaštitu životne sredine	0	0
Taksa za isticanje firme	0	0
Porez na doh. građana po drugim primanjima	5	0
Porez za prevoz radnik na i sa posla	30	21
Porez za naknade članovima upravnog odbora i PZK	54	14
Doprinosi za naknade članovima upravnog odbora i PZK	71	18
Porez na zakup stana	5	5
Porez na raspodelu radnicima	154	154
Porez po osnovu pov i priv.poslova		9
Porez na doh. građana po ugovoru o delu	1	1
Doprinos PIO po ugovoru o delu	2	2
Pasivna vremenska razgraničenja pdv u datim avansima	1	1
Doprinosi po osnovu pov i priv.poslova na teret zaposlenog	0	17
Doprinosi po osnovu pov i priv.poslova na teret poslodavca	0	16
Ukupno:	863	258
Obaveze za porez iz dobitka	0	280
Ukupno		538

20. Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2016.	440	1.796	1.356
Promena u toku godine	-28	171	199
Stanje 31. decembra 2016.	412	1.967	1.555

Odložena poreska sredstva Društva, na dan 31. decembar 2017. godine iznose 412 hiljadu dinara i odnose se na porez po dugoročnim rezervisanjima za otpremnine radnika.

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između osnovica za amortizaciju po poreskim i računovodstvenim propisima u iznosu od 171 hilj. dinara.

Odložena poreska sredstva su preknjižena na odložene poreske obaveze.

(a) Tekući poreski rashod perioda

Opis	2016	2017
Bruto dobit poslovne godine	7.332	10.013
Usklađivanje rashoda	-729	-342
Računovodstvena amortizacija	2.645	2.608
Poreska amortizacija	3.843	3.731
Usklađivanje prihoda	0	-471
Poreska osnovica -gubitak	5.405	8.077
Gubitak iz poreskog bilansa iz prethodnih godina	5.405	6.207
Poreska stopa	15	15
Obračunati porez	0	280

„BETONJERKA“ad Sombor
 Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine
 (Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	2016	2017
Ukupna umanjnja obračunatog poreza	0	0
Tekući rashod perioda	0	0
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	118	-199
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda) i obračunatog poreza	7.332	10.013
Neto dobit	7.450	9.534

Neraspoređen dobitak prethodnog perioda iznosi 101.822,28 dinara.

21. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2017. godine. **Kupci** su usaglašeni u iznosu od 43.482 hilj.din, **dati avansi** – usaglašeno 557 hilj.din. **dobavljači** usaglašeno 5.695.hilj.din ; **dugor.stanbeni krediti** usaglašeno 1.116 hilj din. **primljeni avansi** usaglašeno 1.910 hilj.dnara

22. Poslovni prihodi

Opis	2016	2017
Prihodi od prodaje robe	0	0
Prihodi od proizvoda i usluga prodaje	189.419	178.035
Ostali poslovni prihodi	50	38
Ukupno	189.469	178.073

Prihod od prodaje proizvoda i usluga predstavlja prodaju naših proizvoda el.stubova, betonske galanterije, trafo stanica i montaža i zamana krova istih, kao i prodaju svažeg betona. Struktura ostvarenog prihoda 2017.god je sledeća: AB stubovi i konzole 4.925 kom čija je vrednost 73.716 hilj.din, montirane trafo stanice 83 kom. 69.483 hilj.din. betonska galanterija u vrednosti 13.356 hilj din., zamena krovova na trafo stanicama 7 kom. u vrednosti 1.083 hilj.din. i sveži beton 2.565 m² u vrednosti od 20.397 hilj. dinara.

U ostale poslovne prihode ulazi zakupnina za stan (38 hilj.din)

23. Poslovni rashodi

Opis	2016	2017
Nabavna vrednost prodane robe	0	0
Prihod od aktiviranja učinaka	0	2796
Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	0	16.329
Smanjenje vrednosti zaliha	8.464	0
Troškovi materijala i goriva	81.830	98.956
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	56.104	60.831
Troškovi proizvodnih usluga	18.279	19.186
Troškovi amortizacije i rezervisanja	2.817	2.608
Ostali poslovni rashodi	6.183	7.445
Ukupno:	173.677	169.901

a) Povećanje vrednosti zaliha	16.329
Gotovi proizvodi	
-gotovi proizvodi početne zalihe 01.01.2017	10.259
-gotovi proizvodi krajnje zalihe 31.12.2017	26.588
-smanjenje zaliha-gotovih proizvoda	16.329

„BETONJERKA“ad Sombor

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine
(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

- b) Troškovi materijala i energije** - Za proizvodnju naših proizvoda utrošen je osnovni materijali u iznosu od 98.956 hilj din i to: cement 1.967 tona vrednosi 22.960 hilj.din. betonskog gvoždje 526 tona vrednost 32.540 hilj.din, šljunak 8.388 m3 vrednost 15.123 hilj.din. bakarni artikli 5.497 kg vrednost 4.955 hilj.din, aluminijski artikli vrednost 8.037 hilj.din, aditivi 12.875 lit vrednost 1.830 hilj.din i ostali materijal u iznosu od 6.877 hilj.din., materijal za tekuće održavanje osnovnih sredstava i HTZ oprema iznosi 904 hilj.dinara.

Utrošak goriva iznosi 3.974 hilj.dinara a električne energije 1.756 hilj din.

- c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi** iznose 60.831 hilj.din i odnose se na:

Opis	2016	2017
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	38.317	40.972
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	7.283	7.527
Troškovi naknada po ugovoru o delu	114	114
Troškovi po pov,i priv.poslovima	0	1851
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	566	562
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	995	1.045
Ostali lični rashodi i naknade	8.829	8.760
Ukupno:	56.104	60.831

U ostalim ličnim rashodima i naknadama nalazi se naknada za prevoz radnika za dolazak i odlazak sa posla u iznosu od 7.106 hilj.din.smeštaj radnika na terenu 651 hilj.din.,dnevnice radnika na terenu 831 hilj.din.jubilarnе nagrade 67 hilj din i ostalo 105 hilj.dinara.

- d) Troškovi amortizacije** za 2016.god iznose 2.645 hiljada dinara, a za 2017 godinu 2.608 hiljada dinara

- e) Ostali poslovni rashodi** za 2017. godinu iznose 26.631 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode:

Opis	2016	2017
Proizvodne usluge	9.427	1.833
Usluge na izradi učinaka	0	7.038
Transportne usluge	6.409	6.258
Usluge održavanja	864	2.420
Reklama i propaganda	1	125
Ostale usluge	1.578	1.512
Neproizvodne usluge	1.228	2.136
Reprezentacija	132	115
Premije osiguranja	768	750
Troškovi platnog prometa	185	192
Troškovi članarina	15	15
Troškovi poreza	3.678	4.156
Ostali nematerijalni troškovi	206	81
Ukupno:	24.462	26.631

„BETONJERKA“ ad Sombor

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine
(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

24. Finansijski prihodi

Opis	2016	2017
Prihodi kamata	19	0
Prihod od premije osiguranja	0	0
Ukupno:	19	0

25. Finansijski rashodi

Opis	2016	2017
Rashodi kamata	150	2
Ukupno:	150	2

27. Ostali prihodi

Opis	2016	2017
Višak materijala	105	2
Prihodi od smanjenja obaveza	14	9
Prihodi od ukidanja rezervisanja	0	471
Dobici od prodaje akcija	0	0
Prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	0	0
Ostali nepomenuti prihodi	132	1.369
Ukupno:	251	1.851

28. Ostali rashodi

Opis	2016	2017
Rashod po osnovu direktnog otpisa	0	5
Ostalo	0	3
Ukupno:	0	8

29. Porez na dobit

Opis	2016	2017
Tekući porez – poreski rashod perioda	0	280
Odloženi poreski rashodi perioda	0	199
Odloženi poreski prihodi perioda	118	0
Ukupno:	118	479

30. Zarada po akciji**Osnovna zarada po akciji**

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobitak/ (gubitak) koji pripada akcionarima Društva podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period.

Opis	2016	2017
Dobitak koji pripada akcionarima	7.450	9.534
Dobitak iz obustavljenog poslovanja koji pripada akcionarima Društva	0	0
Ukupno	7.450	9.534
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju (u 000)	240	240
Osnovna zarada po akciji (dinara po akciji)	31,06	39,725

31.Dividende po akciji

Na Skupštini akcionara održanoj 12.06.2017.god doneta je odluka br.6 da se ostvareni dobitak u 2016.godini u iznos od 7.450.062,88 dinara raspoređuje u rezerve za pokriće budućih gubitaka.

32.Potencijalne potraživanja

(a) Sudski sporovi

Društvo je na dan 31.decembra 2017. godine imalo sledeće sudske sporove:

Redni broj	Naziv tužioca/tuženog	Predmet/osnov sudskog spora	Vrednost spora	Procenjeni ishod
1	Inter-export beograd	St.386/2011	50.373	neizvestan

Društvo je u prethodnim godinama izvršilo rezervisanja saglasno načelu opreznosti zbog neizvesnosti naplate u ukupnoj vrednosti spora.

Stečajni postupak je i dalje u postupku.

33. Hipoteke, jemstva i garancije


Na dan 31.decembra 2017. godine nad imovinom Društva nije stavljena hipoteka niti je ista data kao jemstvo ili garancija.

34.Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo nema povezanih pravnih lica.

35.Događaji nakon datuma bilansa stanja

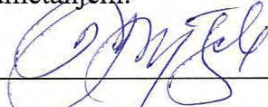
U Ministarstvu privrede je 25.01.2018. potpisan ugovor o kupovini „Betonjerke“ a.d. Sombor, između Ministarstva privrede i kupca „C&LC“ Group Beograd d.o.o. Beograd, na osnovu sprovedenog postupka javnog prikupljanja ponude sa javnim nadmetanjem.



Elizabeta Komnenov, dipl ek. Šef EFP
(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)



M.P.



Direktor Dragan Đurđev, dipl.maš.ing.
(Zakonski zastupnik)