

”VAGAR " AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2015 GODINU

AD"VAGAR" NOVI SAD

Napomena uz finasijske izvestaje za godinu zavrсна 31.12.2015 godine

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

1. Opšte informacije

"Vagar" je osnovan pod danšnjim 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 sto smo polovinom 2013 god, stekli akreditaciju da mozemo da bazdarimo sve vrste vaga osim tegova. Dosad je to radila Kontrola mera Novi Sad.

Tadasnje drustveno preduzece je 24.01.2003 god. privatizovano i od tada funkcioniše kao akcionarsko drustvo.

Sifra delatnosti 2562 PIB 101691619 Maticni broj 08044538

Sediste firme Temerinska 47 Novi Sad

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

Drustvo radi na lokaciji Futog i Novi Sad.

Na dan 31.12.2015 godine Drustvo je imalo 62 zaposlenih (na dan 31.12.2014 broj zaposlenih u Drustvu bio je 60).

2 Osnove za sastavljanje finasijskog izvestaja

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

Drustvo 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 pocetna stanja cine podaci sadrzani u finasijskim izvestajima za 2014god

2.2 Preracunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna valuta prikazivanja

Stavke ukljucene u finasijske izvestaje Drustva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruzenja u kojem Drustvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izvestajna valuta Drustva 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 troškove i pripadajuće rezijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalno korišćenju proizvodnog kapaciteta.) Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.2.2 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužnicko-poverilacki odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrsi se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu vazecem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuje se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

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

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čega je roka za naplatu prošlo najmanje godinu dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost 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 kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoracenja po tekucem racunu.

3.3. Osnovni kapital

Osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo.

Promene na osnovnom kapitalu vrse se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima 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 troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjeno za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi osim u delu u kome se kapitalizuju u skladu sa MRS 23- Troškovi pozajmljivanja.

3.5. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se incijalno 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 vazacim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2015 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 povraćaj 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 proizisle 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, 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.

Oložene 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 tri 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 tri 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

7

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 sluzba Društva u skladu sa politikom odobrenim od strane Odbora direktora.Finansijska sluzba 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 razlicitim 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.

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.

2014 god.		2015god	
42098	= 0,39	31972	= 0,32
-----		-----	
108183		98057	

Koeficijent zaduženosti za 2015 god je malo manji u odnosu na 2014 god.

6.Nekretnine,postrojenja i opreme

	Zemljiste	Gradj.objekti	Oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje 31.12.2014	1 978	31 891	20 887	54 756
Povećanje			779	779
Manjak			138	138
Rashod			602	602
Prodato			436	436
Stanje 31.12.2015	1 978	31 891	20 490	54 359
Akomulirana ispravka vrednost				
Stanje 31.12.2014		8 027	14 374	22 401
Amortizacija		803	1 541	2 344
Manjak			27	27
Rashod			221	221
		9		
Prodato			320	320
Stanje 31.12.2015		8 830	15 347	24 177

Neotpisana
vrednost na dan

31.12.2014	1 978	23 864	6 513	32 355
31.12.2015	1 978	23 061	5 143	30 182

1. oprema za neproiz.usluge

nabavna vrednost

Ukupno je nabavljeno	723 240,95
Manjak	- 104 712,67
Rashod	- 471 090,95
Prodato	- 436 326,14

ispravka vrednosti

Amortizacija	1 438 344,85
Manjak	- 12 520,62
Rashod	- 141 017,89
Prodato	- 319 815,54

Lider coop put.vozilo VX Crefter
Alti televizor IV 42 Led dl

2. oprema za proizvodne usluge

nabavna vrednost

Ukupno nabavljeno	55 461,00
Rashod	- 130 595,09
Manjak	- 33 228,27
Visak	100,00

ispravka vrednosti

Amortizacija	102 193,19
Rashod	- 79 485,70
Manjak	- 14 696,76

10

Lampion doo brusilica GWS 22-230
Ecomex doo busilica GSB

U skladu sa odlukom o usvajanju Izvestaja o popisu imovine i obaveza na dan 31.12.2015 doneto je da osnovna sredstva usled dotrajalosti i nemogućnosti dalje upotrebe da se rashoduju .

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

7.Zalihe

Opis	31.12.2014	31.12.2015
Zalihe materijala	9 707	9 198
Nedovrsena proizvodnja	835	211
Gotovi proizvodi	5 287	184
Roba	6 891	12 647
Dati avansi	4 479	2 535
Ukupno zalihe-neto	27 199	24 775

Zalihe nedovrsene proizvodnje iznose 211 i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku.Prilikom obracuna vrednosti zaliha ucinaka,Drustvo je iskazalo manje vrednosti zaliha ucinaka. u bilansu uspeha u iznosu od 623 hiljada dinara.

Zalihe gotovog proizvoda iznose 184 i odnose se na zalihe proizvoda:

vaga stocna 1500 kg. SSV- 15	3 kom
vaga stocna spec.300kg.	2 kom.
vaga SSV-E 1500 kg.	2 kom
skl.sa mer.uredjajem A12	1 kom.
kalote gornje – donje tisak	18 kom.
Teg m2 5 kg.	10 kom.
el.platf.vaga 30 kg.	1 kom.
el.vaga libra 15 kg.bv	2 kom.
Teg od 10 kg.	8 kom.
el.platf.vaga 150 kg.	1 kom
EPV 300 prohrom	9 kom.

11

ep.vaga tip-ESPV 1500 KG.	1 kom.
Vaga EPV-60 kg.	4 kom.

EPV 150 kg. SL. 400X500	7 kom.
EPV 150 kg. SL. 600X600	5 kom.

Zalihe robe iznose 12647 hiljada dinara i odnose se na zalihe robe u

maloprodaja Novi Sad	368 564,00 din
PDV	- 61 427,33
RUC	146 049,49
maloprodaja Beograd	248 320,00 din.
PDV	- 41 386,67
RUC	-140 206,38
u veleprodaji	12 127 148,35 din

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 2535 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na avans dat dobavljaču

Hiweigh technologies	171 609,31 din
Sr Imago	2 055 481,09 din.
Vaga -prom DOO	82 144,00 din.
Metrix plus	60 000,00 din.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2015 godine izvršen od strane imenovane komisije u sastavu

Klisuric Nenad presednik komisije
Bosnai Zoltan zamenik komisije

Elaborat o popisu usvojen je dana 24.01.2015 god. i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

8. Potraživanja

Opis	31.12.2014	31.12.2015
Potraživanja od kupaca	49 468	44 699
	12	
PDV i AVR	201	272
Ukupno	49 669	44 971

a) Potrazivanja od kupaca

	31.12.2014	31.12.2015
Kupci u zemlji	45 393	55 040
Kupci u inostranstvo	2 585	3 019
Kupci u zemlji/povezana pr.lica/ /DLM plus group/	1 490	
Ukupno	49 468	58 059
Minus ispravka vrednosti kupaca u zamlji		- 13 360
Svega	49 468	44 699

9. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	31.12.2014	31.12.2015
Tekuci (poslovni) racuni	741	7 856
Blagajna	1	1
		Devizni racun
	380	1 571
Ukupno od	1 122	9 428

10.Kapital i rezerve

Ukupan kapital Drustva na dan 31.12.2015 godine ima sledecu strukturu.

Opis	31.12.2014	31.12.2015
Osnovni kapital	66 085	66 085
Rezerve	1 894	1 923
Nerasporedjen dobitak	638	1 620
Ukupno	68 617	69 628

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

Osnivaci	31.12.2015 broj akcija	% ucesce
Savic Lazar	10 051	36,80606
Vlajkov Milos	9 224	33,77765
Cabrajac Dalibor	1042	3,81573
Bacovic Radivoj	409	1,49773
Todorovic Dobrivoj	243	0,88985
Kovacevic Sveto	186	0,68112
Komercijalna banka-kastod	163	0,59689
Stojkov Borivoj	125	0,45774
Stepanovic Veljko	113	0,41380
Sarkovic Zoran	113	0,41380

Na redovnoj sednici održanoj 26.05.2015 doneta je odluka o raspodeli nerasporedjene dobiti iz ranijih godina u iznosu od 637.490,62 din.Rasporedjuje se:

Ucesce zaposlenih u dobiti	247.341,60
Statusne rezerve	29.077,35
Ostatak nerasp.dobiti	361.071,67

11.Dugorocni krediti

Dugorocni krediti se odnose na	31.12.2014	31.12.2015
--------------------------------	------------	------------

Finansijski kredit

Banka u zemlji 7 447 6 555

Pregled dugorocnih kredita

Opis	broj datum Ugovora	iznos dug kamatna stopa	rok . otplate	Iznos u valuti. na dan bilansa	31.12.2014 Eur	31.12.2015 rsd
Intesa banka	ug.58-420-1306422.8 26.09.2013	38 000 eur 6,84% kamata	60 rata	20 900,00	28 500,06	2 542
Intesa banka	ug. 58-420-6604345.1 18.09.2014	4 000 000,00 rsd /6 mes.grejs period/ 5 % kamata	18	1 000 000,03 rsd		1 000
Intesa banka	ug. 58-420-1307843.1 25.06.2015	30 000 eur /3 mes.grejs period/ 3 % kamata	17 rata	24 774,87		3 013 6 555

Sredstvo obezbedjenja kod pomenutih kredita:

Intesa banka po ugovoru 58-420-1306422.8
10 menica
zalozna izjava vlasnika nepokretnosti /Zgrada Futog/

Intesa banka po ugovoru 58-420-6604345.1
10 menica
zalozna izjava nepokretnosti /zgrada Futog/

Intesa banka po ugovoru 58-420-1307843.1
2 menice
2 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 31.12.2015 ostao dug 33 890,35 e 4 121 951,10 din.

Pozajmica Savic Lazar ug.o zajmu ukupno 4 459 700,00 din

Pozajmica Vlajkov Milos ug.o zajmu ukupno 351 450,00 din.

8 933 101,10 din.

13 Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2014	31.12.2015
Dobavljac u zemlji	14 133	13 873
Dobavljac u zemlji/povez.lica/ /DLM plus group/	274	
Dobavljac u inostranstvo	501	135
Ostale obaveze iz poslovanja		30
	<hr/> 14 908	<hr/> 14 038

14 Ostale kratkorocne obaveze

Opis	31.12.2014	31.12.2013
	16	
Obaveze po osnovu neisp.zarada bruto	1681	1826

Ukalkulisana druga polovina decembarske plate koja treba da se isplati 15.01.2016. god

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

Opis	31.12.2014	31.12.2015
Obaveze za porez na dodatu vrednost	314	450
Obaveze za ostale poreze,carine	17	660
Pasivna vrem.razgranicenja	13	74
<hr/>		
Ukupno	344	1 184

16 Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31.12.2013 godine	362		
Promena u toku godine	72		
Stanje 31.12.2014	434		
Promena u toku godine	70		
Stanje 31.12.2015	504		

Odložena poreska sredstva po osnovu sredstava koja podlezu amortizaciji.se priznaju kada je knjigovodstvena vrednost manja od njegove poreske osnovice.Knjigovostvena 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 28 203 720,61

Poreska osnovica 31 564 878,35

3 361 157,74

3 361 157,74 x 15 % = 504 173,66 505 – 434= 70

17 Tekuci poreski rashod perioda

Opis	31.12.2014	31.12.2015
Bruto dobit poslovne godine	904	1 584
Uskladjivanje rashoda	1 263	661
Racunovodstvena amortizacija	2 955	2 500
Poreska amortizacija	2 487	2 114
Poreska osnovica	2 635	2 631
Poreska stopa	15	15
Obracunati porez	395	395
Odlozen poreski prihod perioda	72	70
Neto dobit bez odloz.pore.perioda/rashoda	509	1 189
Neto dobit	581	1 259

18 Usaglasenost potrazivanja i obaveze

18

Društvo je izvršilo usaglasavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2015

Neusaglasena potraživanja

Inter-kop doo Sabac 855 959,32

Braca Drinic	Novi Sad	212 098,01
G&G mas.	Novi Sad	192 569,36
Unija ZZ	Ilandza	252 786,30
Tesa yu alati	Crvenka	111 334,02
Garant AD	Futog	111 390,40
Seting DOO	Novi Sad	50 795,64
Ventura	Beograd	1 836 732,46

Neusaglasene obaveze

Vukovic oil	Veternik	59 687,13
JP Poslovni Prostor	Novi Sad	682 096,58
Eterna fabrika koze	Kula	37 996,00
Tehnograd inzenjering	Kraljevo	219 300,00
Vukovic oktan	Veternik	106 884,08
Preciz	Petrovaradin	76584,00
Radnik	B.Palanka	97 152,70
Ideal rad	Nis	106 200,80
Beton gradnja doo	Novi Sad	307 484,35
Um-ing	Pancevo	90 963,28

19 Poslovni prihodi

Otpis	31.12.2014	31.12.2015
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	151 384	210 319
Prihodi od prodaje robe	10 435	2 530
Ukupno	161 819	212 849

Prodaja trgovacke robe je smanjena u odnosu na 2014 .

19

20 Poslovni rashodi

Opis	31.12.2014	31.12.2015
Nabavna vrednost prodate robe	11 174	2 563

Smanjenje vrednosti nedovr.prizvodnje i gotovog proizvoda	5 032	5 726
Troskovi materijala	64 005	98 986
Troskovi goriva i energije	12 370	13 623
Troskovi zarada	44 018	46 643
Troskovi proiz.usluga	11 898	14 299
Troskovi amortizacije	2955	2 501
Ostali nematerij.troskovi	10 597	13 883
<hr/>		
Ukupno	162 049	198 224

a) Troskovi materijala ukljucuju

lim crni 20 mm	2 968 451,27
armaturna mrezaim	1 904 607,16
lim 7/8 rebrasti	6 072 522,70
UNP 120	4 275 177,61
UNP 140	3 009 447,98
UNP 200	10 655 928,83
merna celija ZSF A 20 T	4 563 981,20
beton MB-30	2 074 136,11

b) Troskovi goriva i energije:

troskovi el.energije	2 728 222,33
troskovi PTT usluge	126 613,99
troskovi Mobtela	545 274,37
troskovi goriva	9 896 578,97
troskovi energije- grejanje	326 759,97

20

c) Troskovi zarada ,naknada i ostali licni rashod

Opis	31.12.2014	31.12.2015
------	------------	------------

Troskovi zarada i naknada zarada / bruto/	26 857	26 954
Troskovi poreza i dopri. na zarade i naknade na teret poslodavca	4 795	5 052
Ostali licni rashodi i naknade	12 366	14 637

Ukupno	44 018	46 643
--------	--------	--------

c)d) Troskovi proizvodnih usluga
ci)

Opis	31.12.2014	31.12.2015
Troskovi usluga na izradi ucinaka	2807	5 129
Troskovi transportnih usluga	1979	1 539
Troskovi usluga odrzavanja	5689	6 042
Troskovi zakupnina	1095	1 178
Troskovi reklame i propagande	328	401
Ukupno	11898	14 299

e/ Ostali nematerijalni troskovi	31.12.2014	31.12.2015
----------------------------------	------------	------------

Troskovi nepriz.usluga	4 424	4 180
Troskovi reprezentacije	592	362
Troskovi premije osiguranja	330	309

21

Troskovi platnog prometa /platne kartice/	1 845	4120
Troskovi clanarina	205	173

Troškovi poreza	1669	864
Ostali nematerijalni troškovi	1 532	3 875
	10597	13 883

21 Finansijski prihodi

Opis	31.12.2014	31.12.2015
Prihodi od kamata	95	46
Pozitivne kursne razlike	431	402
Prihodi po osnovu ef.valutne klauzule	600	133
Ostali finansijski prihodi	420	116
	1547	697

22 Finansijski rashodi

Opis	31.12.2014	31.12.2013
Rashodi kamata	730	432
Negativne kursne razlike	181	145
Rashodi po osnovu ef.val.kauzule	866	506
Ukupno	1777	1 08

23 Ostali prihodi

Opis	31.12.2014	31.12.2015
------	------------	------------

Viskovi	155	128
Prihodiod smanjenja obaveza	2921	1 348
Ostali nepomenuti prihodi	164	25
	3240	1 501

Zastarele obaveze stavljamo na teret vanrednih prihoda kao sto je doneta Odluka o usvajanju Izvestaja o popisu imovine i obaveza :

Tehnomer doo	110 250,00
G\$G biro	432 756,15
ASDF SELL	244 384,00

24 Ostali rashodi

Opis	31.12.2014	31.12.2015
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje	35	490
Manjkovi	326	323
Rashodi po os.direk.otpisa potraziv.	1280	218
Ostali nepomenuti rashodi	360	34
	2 001	1 065

23

25 Porez na dobitak

Opis	31.12. 2014	31.12.2015
------	-------------	------------

Tekuci porez-poreski rashod perioda	395	395
Odloženi poreski prihod perioda	72	70
Ukupno	467	465

26 Dividende po akciji

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

2012 godine isplaceno 477000,00 za zaposlene porez 53000,00

2013 godine isplaceno 169812,27 za zaposlene porez 92243,71

2014 godine isplaceno 177000,00 za zaposlene porez 43703,72
Pior 52443,86

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

Neto dobitak za 2015 god. Je 1 259 302,54 din.Ukupan broj akcija 27308.Osnovna zarada po akciji $1\ 259\ 302,54 : 27308 = 46,12$ din..

27 Sudski sporovi

Društvo je dana 31.12.2015 god.imalo sledece sud.sporove gde je AD Vagar tuzilac:

Jedinstvo Gajdobra-u stecaju	Gajdobra	64 055,21
Mlin Zabalj u stecaju	Zabalj	105 779,28
Prahovo ad u stecaju	Prahovo	315 315,86

Transpetrol u stečaju	Secanj	247 249,29
Radan	Zmajevo	325 817,00
2 Decimal DOO	Uzice	107 203,00
OZZ Agromatica	Vrbas	52 167,80
Zadruga Agro Petlovaca	Petlovaca	785 381,87
Gro-plug	Subotiste	138 651,88
Inter-kop	N.Beograd	762 559,32
Confido team	Subotica	91 932,81
Mlin napredak	Zabalj	73 170,13
Prahovo djubrivo	Prahovo	315 315,86
ZZ Pigfarm	Ban.Subotica	10 000,00
Srem produkt	Lacarak	110 895,00
Sirmium steel	S.Mitrovica	533 561,36
Garant	Futog	170 877,68
Juzna Morava	Nis	94 493,49
Koncern farmakom	Sabac	163 200,00
Kenter	Mali Idjos	80 088,95
Sumadisko zrno	Kragujevac	1 053 478,95

28 Hipoteke, jemstva i garancije

Intesa banka dugorocni kredit br.58-420-1306422.8 od 26.09.2013

10 menica

zalozna izjava nepokretnosti /zgrada Futog/

Intesa banka dugorocni kredit br. 58-420-6604345.1 od 18.09.2014

10 menica

zalozna izjava nepokretnosti/Zgrada Futog/

Intesa banka dugorocni kredit br.58-420-1307843.1 od 25.06.2015

2 ovlasčenja

25

2 menice

2 jemstva

Garancija

Intesa banka za Vagar -skladistenje carinski prostor

Intesa banka Nis Novi Sad- usluga popravka vage

Jemstvo firme Freni Novi Sad na iznos 22 000 eur. Otplata kredita do 1.08.2016

(mesto i datum)

MP

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

(Zakonski zastupnik)