

# НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

## 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво „Потисје-Бечеј“ ДОО за комуналне услуге Бечеј , Уроша Предића 2. (у даљем тексту: друштво) је регистровано у Агенцији за привредне регистре 13.05.2008. године решењем број 55703/2008.

Оснивачи друштва су:

Општина Бечеј са 51% оснивачког капитала и

Alisca Terra Kft Szekszard (Мађарска) са 49% оснивачког капитала

Матични број: 20420197

Порески идентификациони број (ПИБ): 105649553

ПДВ број: 122748834

Претежна делатност: 3811-сакупљање отпада који није опасан

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

Просечан број запослених у 2017. години је 33.

## 2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва «Потисје-Бечеј» ДОО за комуналне услуге Бечеј, Уроша Предића 2 су састављени у складу са важећим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству („Сл.гласник РС“ бр. 62/2013, односно Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица МСФИ за МСП).

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми финансијских извештаја за Привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл.гласник РС“, бр 95/2014 и 144/2014). Према Закону о рачуноводству редован годишњи финансијски извештај правних лица која примењују МСФИ за МСП

обухвата: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, извештај о токовима готовине и напомене уз финансијске извештаје.

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

## 3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЕНЕ

1) Организација рачуноводства- послови који се обављају

-финансијско књиговодство

-вођење аналитике, помоћних књига и евиденција

-рачуноводствени надзор и контрола

-рачуноводствено извештавање и информисање

-састављање, достављање период.и год.извештаја

-благајничко пословање

-обрачун зарада

-обрачун и плаћање по уговору о делу и осталим уговорима

-обрачун и плаћање пореза, доприноса и других дажбина

-састављање и достављање пореских пријава

-наплата и плаћање преко динарских и девизних рачуна

2) Вођење пословних књига и састављање финансијских извештаја одлуком оснивача у 2017. години вршено је у оквиру друштва

3) Исправка грешака из ранијих година

- праг материјалности грешке је на нивоу 5% резултата пословне године на коју се грешка односи

4) Некретнине, постројења и опрема

- почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања

- да би средство било укњижено као основно средство и подлегало обрачуну амортизације треба да испуни два услова:

1. да је његов корисни век трајања дужи од годину дана

2. да је његова набавна вредност већа од 50.000,00 динара

5) Алат и ситан инвентар

- појединачна вредност мања од 50.000,00 динара у целини се отписује стављањем у употребу

6) Финансијски инструменти

- готовина

- депозити по виђењу

- комерцијални папири и менице

- рачуни потраживања и обавеза

- обвезнице

7) - Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 180 дана

- Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода врши се уколико је ненаплативост извесна и документована.

- Одлуку о директном отпису потраживања доноси Директор друштва.

8) Залихе се мере по набавној цени, односно по цени коштања

9) Материјал и резервни делови

- залихе материјала и резервних делова евидентирају се по набавним ценама

10) Роба

- залихе робе евидентирају се по продајним ценама

- обрачун остварене разлике у цени врши се на нивоу свих залиха робе

#### 4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2017.	2016.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	11	27
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе	11	27
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга		

осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	66526	57305
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје производа и услуга	66526	57305
<b>УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ</b>	<b>66537</b>	<b>57332</b>

#### 5. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2017.	2016.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе		
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	258	78
<b>УКУПНО</b>	<b>258</b>	<b>78</b>

#### 6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2017.	2016.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина		
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи	43	681
<b>УКУПНО</b>	<b>43</b>	<b>681</b>

#### 7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2017.	2016.
Набавна вредност продате робе на велико	57	27
Набавна вредност продате робе на мало		
<b>УКУПНО</b>	<b>57</b>	<b>27</b>

#### 8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2017.	2016.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала	1513	3771
Трошкови горива и енергије	6518	6076
<b>УКУПНО</b>	<b>8031</b>	<b>9847</b>

#### 9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2017.	2016.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	21054	19942
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	3783	3561
Трошкови накнада по уговорима о делу		316
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		834
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	243	838
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	847	838
Остали лични расходи и накнаде	2244	3067
УКУПНО	28171	28562

#### 10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2017.	2016.
Трошкови амортизације	1694	1105
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	1694	1105

#### 11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2017.	2016.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	1339	897
Трошкови услуга одржавања	7192	5826
Трошкови закупнина	3149	965
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	119	18
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга	3126	1211
Свега трошкови производних услуга	15015	8917
Трошкови непроизводних услуга	4967	4247
Трошкови репрезентације	399	386
Трошкови премија осигурања	466	544
Трошкови платног промета	289	285
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза	1495	1040

Трошкови доприноса	4	
Остали нематеријални трошкови	1337	2019
Свега нематеријални трошкови	8956	8521
УКУПНО	23971	17439

## 12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2017.	2016.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	2	4
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО	2	4

## 13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2017.	2016.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	357	274
Негативне курсне разлике		
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	357	274

## 14. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА

	2017.	2016.
Губитак из финансирања	355	270

## 15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2017.	2016.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		

Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови	2	
Наплаћена отписана потраживања	1985	3715
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза	106	325
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	299	292
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	2392	4332

## 16. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2017.	2016.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расходовања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	238	491

Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	238	491

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2017.	2016.
Обезвређење потраживања	3084	2693
Укупно	3084	2693

18. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА

	2017.	2016.
Добитак из редовног пословања пре опорезивања	3629	1990
Добитак пре опорезивања	3629	1990
Порез на добитак		
НЕТО ДОБИТАК	3629	1990

Обавезе за порез на добитак није утврђена пошто се за износ губитка исказан у пореском билансу из претходних година теретила добит текуће године, до висине опорезиве добити.

## 19. GOODWILL И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Стање и промене на goodwill-у и нематеријалним улагањима друштва могу се приказати на следећи начин:

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	УКУПНО НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	GOODWILL
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Почетно стање - 1. јануар 2016. год.		18709	742			19451	
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике							
Повећања			46			46	
Отуђења и расходање							
Ревалоризација - процена по поштеној вредности							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2016. год.		18709	788			19497	
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Почетно стање - 1. јануар 2016. год.		8096	534			8630	
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике							



Амортизација		935	152			1087	
Губици због обезвређења							
Отуђења и расхоровање							
Ревалоризација – процена по поштеној вредности							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2016. год.		9031	686			9717	
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ							
31. децембар 2017. год.		9678	102			9780	
31. децембар 2016. год.		10613	208			10821	

## 20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар 2017. год.			12618					12618
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Повећања			16002		1668			17670
Отуђења и расходовање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало					-1223			-1223
Крајње стање - 31. децембар 2017. год.			28620		445			29065
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1.јануар 2017. год.			11368					11368
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								

Амортизација			566					566
Губици због обезвређења								
Отуђења и расхоровање								
Ревалоризација – процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2016. год.			11934					11934
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. децембар 2017. год.			17131					17131
31. децембар 2016. год.			1250					1250

## 21. ЗАЛИХЕ

	2017.	2016.
Материјал	610	278
Недовршена производња		
Готови производи		
Трговачка роба	71	63
Минус: Обезвређење залиха		
<b>УКУПНО</b>	<b>681</b>	<b>341</b>

## 22. ПОТРАЖИВАЊА

	2017.	2016.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	23866	26645
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	12141	16963
Свега потраживања по основу продаје	11725	9682
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова	737	718
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега потраживања из специфичних послова	737	718
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	23	9
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	325	325
Остала потраживања	177	425
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања	525	759
<b>УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА</b>	<b>12987</b>	<b>11159</b>

Материјално значајна потраживања од купаца су:

- 1) Сојапротеин АД Бечеј у износу од 1.103.198,95 динара,
- 2) СП Лабораторија АД Бечеј у износу од 203.623,20 и
- 3) Импераил Лукс доо Бечеј у износу од 185.445,00 динара.

#### 23. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Потраживања за више плаћен порез на добитак на дан 31.12.2017. године износе 325.226,36 динара

#### 24. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2017.	2016.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	1928	2918
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун	45	47
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	2073	2965

#### 25. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2017.	2016.
Порез на додату вредност – претходни порез	3247	
Активна временска разграничења	1739	
УКУПНО	4986	

#### 26. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

Стање ванбилансне активе на дан 31.12.2017. године износи 47.253.750,80 динара и односи се на опрему закупљену од ЈП Комуналац Бечеј.

## 27. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2017.	2016.
Акцијски капитал		
Удели ДОО	36520	36520
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	36520	36520

Чланови друштва су:

	% Удела	2017.	2016.
Члан – Општина Бечеј	51	18790	18790
Члан – Alisca Terra Kft	49	17730	17730
УКУПНО	100	36520	36520

## 28. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2017.	2016.
Почетно стање – 1.1.2017./1.1.2016.	1990	6000
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике		
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2016.		
Исплата дивиденде		
Остала повећања		
Остала смањења		
Нераспоређена добит текуће године	3629	1990
Стање на дан 31.12.2017.	3629	1990
Покриће губитка	1990	6000
Исплата дивиденде		
Учешће запослених у добити		
Резерве		
Основни капитал		
Остало		
Обрачунати порез		

## 29. ГУБИТАК

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

	2017.	2016.
Губитак ранијих година	25784	27774
Губитак текуће године		
УКУПНО	25784	27774

## 30. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2017.	2016.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана		
Остале дугорочне обавезе	11521	
УКУПНО	11521	

Део дугорочних обавеза који доспева до једне године од дана биланса исказује се у оквиру краткорочних финансијских обавеза.

## 31. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2017.	2016.
Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Краткорочни кредити у земљи				
Правно лице				
Правно лице				

Остали				
Свега				
Краткорочни кредити у иностранству				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Део дугорочних кредита који доспева до једне године				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године				
Правно лице				
Правно лице				
Остали			6402	
Свега			6402	
Обавезе по краткорочним хартијама од вредности				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Остале краткорочне финансијске обавезе				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО			6402	

### 32. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2017.	2016.
Примљени аванси, депозити и кауције	8	8
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	6245	7991
Добављачи у иностранству	4497	4497
Остале обавезе из пословања		
Свега обавезе из пословања		



Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега обавезе из специфичних послова	10742	12488
<b>УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>	<b>10750</b>	<b>12496</b>

Материјално значајније обавезе према добављачима су:

- 1) ЈП Комуналац Бечеј у износу од 2.127.658,13 динара,
- 2) Лукоил Србија у износу од 869.313,60 динара
- 3) Кнежев груп доо Бечеј у износу од 368.576,13 динара

### 33. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2017.	2016.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	1297	1373
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		152
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	8	391
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца		348
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	74	57
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	15	25
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	34	8
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	1428	2354
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима	115	122
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	400	325
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		20
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе	832	

Свега друге обавезе	1347	467
Обавезе по основу ПДВ-а	316	76
Обавезе за остале порез и доприносе и друге дажбине	1203	128
Остала ПВР	307	307
Свега ПВР	307	307
УКУПНО	4601	3332

#### 34. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Обавезе за порез на добитак није утврђена пошто се за износ губитка исказан у пореском билансу из претходних година теретила добит текуће године, до висине опорезиве добити.

#### 35. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Стање ванбилансне пасиве на дан 31.12.2017. године износи 47.253.750,80 динара и односи се на обавезе за опрему закупљену од ЈП Комуналац Бечеј.

#### 36. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Финансијски извештаји су усвојени дана .2018.године. Финансијске извештаје усвојила Скупштина друштва.

#### 37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

валута	31.12.2017.	31.12.2016.
EUR	118,4727	123,4727
USD	99,1155	117,1353

У Бечеју, 2018. године

Директор

Фејеш Золтан