



23.02.22

## NOTE UZ - GODIŠNJI FINASIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2021 GODINU

Note uz - godišnji finasijski izvještaj za 2021. godinu sadrže

- osnovne informacije o preduzeću,
- osnove za izradu finasijskih izvještaja,
- pregled primjernih računovodstvenih politika,
- pojedinačne note kojim se dokazuju stavke prikazane u bilansu uspjeha, bilansu stanja i izvještju o promjenama u kapitalu, prema redoslijedu kojim su stavke prikazane u obrascima, dodatne informacije koje nisu prikazane u obrascima finasijskih izvještaja.

### INFORMACIJE O PREDUZEĆU

„UGOTURS „ AD Čelinac je osnovan 1977. godine sa sjedištem u Čelincu.  
Sjedište firme je i UL. Prv čelinačke lake brigade 57.

Nakon izvršene vlasničke transformacije 1998 godine .

Preduzeće je 2001 godine registrovano kao AD.

„UGOTURS AD Čelinac vodi knjigovodstvo po kontnom okviru za preduzeća i zadruge.  
Osnovna djelatnost preduzeća je ugostiteljsko turistička šifra nomenklature (5510).

### 2. OSNOVA ZA IZRADU FINASIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finasijski izvještaji „UGOTURS“ AD Čelinac su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima Republike Srpske:

- RS 1.- Predstavljanje – prezentaciju finasijskih izvještaja,
- RS 8.- Note dobitak ili gubitak perioda, osnovne greške i promjene,
- RS 10.- Događaji nakon datuma balansiranja,
- RS 16.- Nekretnine, postrojenja i oprema,
- RS 18.- Prihodi
- RS 36.- Obzviđenje sredsata,
- RS 37.- Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva,
- RS 38.- Nematerijalna –neopipljiva sredstva.

Pored navedenih standarda kod sastavljanja godišnjeg finasijskog izvještaja korišteni su propisi iz oblasti poreske regulative. Zakon o preduzećima, kao i drugi zakonski i podzakonski propisi koji su bili na snazi u momentu nastanka poslovnih događaja i njihovog evidentiranja;

PODACI ZA TEKUĆI PERIOD SU ISKAZANI u KM, NA DAN 31.12.2021.godine  
u društvu je zaposleno 4 radnika.

Finasijski izvještaji su pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finasijskog izvještavanja za male i srednje entitete izdatim od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde. Ovaj kompletan set finasijskih izvještaja, za godišnji izvještaj koji se završava 31.12.2021.godine, finasijski izvještaji entiteta usaglašeni sa MSFI za MSE.

### 3. POJEDINAČNE NOTE UZ - GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

#### 3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U nekretnine i opremu spadaju: zemljišta, građevinski objekti, postrojenja i oprema. U momentu nabavke ova imovina se vrednuje po nabavnoj cijeni. Građevinski objekti oprema vrednuju se po sadašnjoj vrijednosti.(nabavna vrijednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvrjeđenja)

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata ,postrojenja opreme i investicione imovine uvećava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi produžuju kotrisni vijek ili povećavaju učinak sredstava.

	Zemljiste	građev. Objek.	invest. nekretn.	Oprema	invest. Nekret. U priprmi	ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje. 01.01.2021	97.833	808.204	77.269	148.679	20.451	1.152.436
Povećanje u 2021		7.093		619		7.712
Smanjenja: u 2021				-984		-984
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>97.833</b>	<b>815.297</b>	<b>77.269</b>	<b>148.314</b>	<b>20.451</b>	<b>1.159.164</b>
Komu.ispravka Vrijednosti.						
Stanje na početku godine		546.227	52.431	147.140	0	745.798
Amortizacija:		14.621	1.391	457		16.469
Smanjenje:				- 984		- 984
<b>Stanje na kraju godine</b>		<b>560.848</b>	<b>53.822</b>	<b>146.613</b>	<b>0</b>	<b>761.283</b>
Neto sadašnja vrijednost 31.12.2020 god	97.833	254.449	23.447	1.701	20.451	397.881
Neto sadašnja vrijednost 31.12.2020	97.833	261.977	24.838	1.539	20.451	406.638

## Gradevinski objekti i zemljišta

Društvi raspolaze sa 2 gradevinska objekta:

- Hoti „Turist“ u Čelincu itgrađen na zemljištu površine 3.634 m<sup>2</sup>, z a koje zemljište posjedovni list glasi na SO-e Čerlinac.
- Povećanje nabavne vrijednosti na gradevinskom objektu je sanacija hotela Turist.
- Gostiona „Putnik“ u Čelincu izgrađena na zemljištu površine 326 m<sup>2</sup>, koja je gradevinska parcela je određena Rješenjem SO-e Čelinae. Broj. 1292/0
- Objekat je izdat pod tekući zakup.

## 2. ZALIHIE

U zalihe spadaju zalihe matrijala i zalihe robe.

Zalihe inventara sa jednokratnim otpisom i robe procjenjuje se po nabavnoj vrijednosti, koja obuhvata fakturnu vrijednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

	31.12.2021	31.12.2020
Roba	2.878	1.841
Zalihe, neto	2.878	1.841

## 3. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od prodaje i druga potraživanja obuhvataju: potraživanja po osnovu prodaje. Potraživanja iz specifičnih poslova, druga kratkoročna potraživanja i porez na dodatu vrijednost.

			U KM	
	Kupci u zemlji	Druga kratkoročna Potraživanja	porez na dodatu vrijed	UKUPNO
Bruto stanje na Početku godine	4.816	3.741	204	8.761
Bruto stanje na kraju Godine	7.295	-	169	7.464
Ispravka vrijednosti na Kraju godine	0	0	0	0

**NETO STANJE**

Stanje 31.12.2021	7.295	-	169	7.464
-------------------	-------	---	-----	-------

**NETO STANJE**

31.12.2020	4.816	3.741	204	8.761
------------	-------	-------	-----	-------

Društvo je u tekućoj godini formiralo potraživanja po osnovu ugostiteljskih usluga, keteringa odnosno dostavljanje toplog obroka i zakupa nekretnina koji podrazumjeva posebno faktursanje struje i vode na osnovu računa dobavljača. Usluge keteringa se fakturišu za dva pravna lica i zakupnine za dva pravna lica.

Značajna potraživanja od kupaca u zemlji su od:

- |                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| - Menadžer Lukavac              | 480,00 km   |
| - Vatrogano društvo             | 669,70 km   |
| - Muschrom d.o.o u iznosu od    | 944,80 km   |
| - M: tel a.d. u iznosu od       | 1.872,00 km |
| - Design štamparija u iznosu od | 616,50 km   |
| - IPP Dekor plus                | 1.400,00 km |

**4. GOTOVINA**

U gotovinu spadaju poslovni račun i blagajna

	U KM	
	31.12.2021	31.12.2020
Poslovni račun	4.400	20.695
Blagajn	9.550	10.394
<b>GOTOVINA ukupno</b>	<b>13.950</b>	<b>31.089</b>

Društvo ima otvoren žiro račun kod jedne poslovne banke – NLB-bank a.d. Banja Luka. Stanje gotovine u glavnoj knjizi odgovora stanju gotovine na zadnjem izvodu banke i zadnjem blagajničkom izvještaju.

## 5. KAPITAL

U kapital spadaju: osnovni kapital umanjen za gubitak tekuće godine i gubitak ranijih godina.

	U KM	
	31.12.2021	31.12.2020
Akciski kapital	890.904	890.904
1. Gubitak ranijih godina	(499.638)	(487.257)
2. Gubitak tekuće godine	(26.602)	( 12.381)
3. Gubitak (1.do 2-3)	(526.240)	( 499.638)
<b>KAPITAL</b>	<b>364.664</b>	<b>391.266</b>

Društvo je emitovalo 890.904. akcije koje su obične, nominalna vrijednost 1.00 Km, po akciji. Na dan 31.12.2021. godine, Društvo ima 101- jednog., akcionara. A glavni akcionar su :

- Cvijanović Svjetlana sa pravom glasa 53.802318%
- Spasojević Zoran sa pravom glasa 20.564842%
- Branković Aleksandar sa pravom glasa 14.152142%
- Ostali sitni akcionari sa pravom glasa 11.49%

UKUPNO 100 %

## 6. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U KM	
	31.12.2021	31.12.2020
Ostale kratkoročne finasijske obaveze	50.000	50.000
<b>Kratkoročne finasijske obaveze- ukupno</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

Ostale kratkoročne finasijske obaveze odnose se na obaveze za primljenu pozajmicu od akcionara Cvijanović Svjetlane po ugovoru od 25.09.2009. godine, na rok vraćanja od godinu dana, beskamatno.

## 7. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I DRUGE OBAVEZE

U obaveze prema dobavljačima i druge obaveze spadaju : obaveze iz poslovanja, obaveze iz specifičnih poslova, obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, druge obaveze i obaveze za porez na dodatu vrijednost.

	U KM	
	31.12.2021	31.12.2020
Dobavljači - povezana pravna lica	4.027	4.164
Dobavljači i zemlji		
<b>I Obaveze iz poslovanja - ukupno</b>	<b>4.027</b>	<b>4.164</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada,	2.160	2.085
Obaveze za poreze na zarade	4	0
Obaveze za doprinose na zarade	808	
<b>II Obaveze po osnovu zarada i naknade zarada – ukupno</b>	<b>2.972</b>	<b>2.085</b>
Ostale obaveze	0	312
<b>Druge obaveze - ukupno</b>	<b>0</b>	<b>312</b>
<b>III Obaveze za porez na dodatu vrijednost</b>	<b>376</b>	<b>363</b>
IV. Obaveze za poreze, carine druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	2
V. Obaveze za doprinose koji terete troškove	134	137
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
<b>Ukupno obaveza</b>	<b>134</b>	<b>139</b>
<b>Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze Ukupno (I-V)</b>	<b>7.509</b>	<b>7.063</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 4.027,- .Km a najveće obaveze su prema dobavljaču Elektroprivreda MH Trebinje u iznosu od 974,76 km . Market AS u iznosu od 375,18 km, Centralni registar 304,65. km  
 Društvo je u toku 2021 godine imalo 4 zaposlena radnika.  
 Obaveze po osnovu zarada se odnose za decembar mjesec 2021. Godine.

## 8. POSLOVNI PRIHODI

U KM

	31.12.2021	31.12.2020
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	52.494	60.737
<b>Prihodi od prodaje ukupno</b>	<b>52.494</b>	<b>60.737</b>
Drugi poslovni prihodi ukupno	13.744	10.680
<b>POSLOVNI PRIHODI – UKUPNO</b>	<b>66.238</b>	<b>71.417</b>

Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 52.494 KM , ostvaren je od ugostiteljski usluga po važećim cjenovniku po odbitku obaveza za PDV Prihod od zakupnina u iznosu od 13.744 km

## 9. POSLOVNI RASHODI

	U KM	
	31.12.2021	31.12.2020
Nabavna vrijednost prodate robe	19.539	19.513
<b>I Nabavna vrijednost prodate robe – ukupno</b>	<b>19.539</b>	<b>19.513</b>
Troškovi ostalog (režijskog)materijala	2.279	2.515
Troškovi goriva i energije	8.389	7.867
<b>II Troškovi materijala – ukupno</b>	<b>10.668</b>	<b>10.382</b>
Troškovi bruto zarada	38.193	37.530
<b>III Troškovi bruto zarada , naknada zarada</b>	<b>38.193</b>	<b>37.530</b>
<b>IV Troškovi amortizacije</b>	<b>16.469</b>	<b>17.026</b>
Troškovi transportnih usluga	1.482	1.518
Troškovi usluga održavanja	750	1.965
Troškovi reklame	0	24
Troškovi ostalih usluga	1.006	1.626
<b>V Troškovi proizvodnih usluga- ukupno</b>	<b>3.238</b>	<b>5.133</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	2.440	2.578
Troškovi reprezentacije	-	-
Troškovi premije osiguranja	152	229
Troškovi plavnog roneta	872	753
Troškovi članarina	1.503	1.512
Troškovi poreza	4.558	4.354
Troškovi doprinosa	-	0
Ostali nematerijalni troškovi	783	831
<b>VI Nematerijalni troškovi – ukupno</b>	<b>10.308</b>	<b>10.257</b>
<b>POSLOVNI RASHODI – UKUPNO (I-VI)</b>	<b>98.415</b>	<b>99.841</b>



### 13. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo vodi spor sa SO-e Čelinac radi dokazivanja vlasništva na dijelu zemljišta na kojem je hotel „Turist“ u Čelincu, a nije se pojavljivalo u svojstvu tužene strane.

Društvo nije stvorilo obaveze po mjenicama ni garancijama niti je bilo drugih okolnosti koje bi zahtjevale prilagođavanje sa finasijskim izvještajem.

15. UGOTURS AD je ostvario godišnji finasijski izvještaj za 2021. godinu **GUBITAK** u iznosu od 26.602.km , kao razliku ostvarenih ukupnih prihoda od 71.813 km , kao i ostvarenih rashoda u iznosu od 98.415. km.

ČELINAC; 28.02.2022

