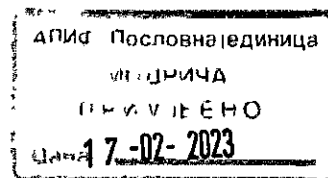


№-5195/22

»  
**«PLASMO» AD**  
**Berlinska 67**  
**MODRIČA**



## **GODIŠNJI IZVJESTAJ SA NOTAMA ZA 2022 GODINU**

Modriča , februar 2023 god.

## Informacija o društvu

„PLASMO“ Akcionarsko društvo svoje poslovanje proizvodnju ambalaže od plastičnih masa počinje od davne 1974. godine u sastavu „PAMO,, Modriča. U periodu od 1974. godine vršene su preregistracije i proizvodnja plastične ambalaže u sastavu „Pamo“ Modriča, te u složenoj organizaciji „Natron“ Maglaj u kome je poslovao i osnivač „Pamo“ Modriča. Kasnije poslovanje je vršeno u sklopu SOUR UNICEP Banja Luka kao zaseban OOUR kao i „PAMO“ Modriča koji je proizvodio papirnu ambalažu. OOUR „Plasmo“ proizvodnju plastične ambalaže na novoj - današnjoj lokaciji Omladinska –najnovija adresa Berlinska 67. Modriča počinje od 1980. godine.

Rješenjem Osnovnog suda udruženog rada u Doboju od 26.04.1991. godine ovaj OOUR je preregistrovan u dioničko društvo u mješovitosti svojini.

Tokom ratnih dejstava u 1992. godini poslovni objekti kao i oprema uništeni su u požaru.

Od 1992. godine usklađivanje registracije ovog pravnog subjekta vršeno je više puta u skladu sa Zakonskim propisima.

U skladu sa Zakonom o privrednim društvima 31.12.2010. godine, izvršena je doregistracija te je u Rješenju Okružnog privrednog suda u Doboju pod brojem 60-0-Reg-10-000-447 upisano pod nazivom: Društvo za proizvodnju ambalaže od plastičnih masa i preradu plastičnih masa“PLASMO“a.d. Modriča .

U 2010. godini u AD su bila zaposlena samo dva radnika. U januaru 2011. godine administrativnom radniku je otkazan ugovor o radu i poslovi administracije su dijelom predati knjigovodstvenom birou, a dio je preuzeo da radi VD direktor. Bivši VD direktor je u maju 2011. zaključio radni odnos, a novopostavljeni VD direktor je sklopio ugovor o radu na 4 sata dnevno, a od maja 2015 godine na 2 sata dnevno.

Na dan 31.12. 2017 godine VD direktor je zaključio radni odnosi jer stekao uslov za penziju i od 01.01.2018 godine je Poreskoj upravi prijavljen kao odgovorno lice bez zasnivanja radnog odnosa.

Od 01.01.2019 godine V D direktor je sa AD sklopio ugovor o dopunskom radu.

U 2011. godini je sačinjen Reprogram obaveza prema Poreskoj upravi i isti je u XII 2011. godine odobren, a konačno i sproveden otkup duga obveznicama RS 01.03.2012.godine.

U 2012. godini prema mogućnostima izvršena je i uplata tekućih dugova po osnovu poreza, doprinosa i taksa, kao i poreza na imovinu.

Nakon sprovedenih svih radnji iz Reprograma obaveza i dovođenja AD u realne okvire u Osnovnom sudu u Doboju je 03.04.2013 godine izvršeno smanjenje kapitala i promjena adrese Rješenjem broj 60-0-Reg-10-000-157.

Kako je u toku rata proizvodni i skladišni prostor potpuno izgorio, to je krug A.D samo očišćen i sanirana krovna konstrukcija na pojedinim objektima i u takvom stanju se više nije mogla vršiti proizvodnja . Pojedini dijelovi su izdavani pod kiriju i zakupodavci su vršili svoje registrovane djelatnosti u objektima A.D.

U novembru 2015 godine je sklopljen ugovor sa zakupoprimcem koji na navedenoj lokaciji želi da otpočne proizvodnju peleta, što navodi na zaključak da bi ovaj objekat mogao da se počne koristiti u većem obimu u dogledno vrijeme.

Dana 02.10.2020 godine potpisan je Sporazumni raskid ugovora o zakupu sa „EHS-PELETOM“ koji je prestao sa proizvodnjom peleta, a u isto vrijeme je prostor koji je koristio „EHS-PELET“ ustupljen na korištenje „J&T Transport“ iz Doboja

Na osnovu odluke 18.09.2018 godine ponovno je izvršena procjena imovine , a zatim dio imovine ustupljen Jelić Milici kako bi se izmijero dug za pozajmice koje je imenovana uplaćivala da bi AD izmirilo obaveze prema Poreskoj upravi i Budžetu opštine Modriča i deblokirala žiro račun.

Na osnovu Odluke Upravnog odbora izvršena je procjena imovine na dan 31.12.2021 godine.

## **2 . Osnove za izradu finansijskih izvještaja**

Finansijski izvještaji društva djelimično su sastavljani u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima. U proteklom period djelimično su primjenjivani sledeći Međunarodni računovodstveni standardi :

- MRS 1 . Prezentacije finansijskih izvještaja ,
- MRS 2 . Zalihe,
- MRS 7 . Izvještaj o tokovima gotovine,
- MRS 8 . Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i grešaka
- MRS 12 . Porez na dobit,
- MRS 16 . Nekretnine postrojenja i oprema,
- MRS 18 . Prihodi,
- MRS 19 . Primanja zaposlenih

Pored navedenih MRS, kod sastavljanja godišnjih izvještaja korišteni su propisi iz zakonske regulative, iz okvira za sastavljanje i prezentovanje finansijskih izvještaja .

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, društvo se pridržavalo sledećih računovodstvenih načela:

- Načelo stalnosti poslovanja, načelo doslednosti, načelo opreznosti, načelo uzročnosti, načelo bilansa kao i
- ostalih kvalitativnih karakteristika, razumljivosti, uporedivosti i sl.

## **3 . Korištene računovodstvene politike**

### **3.1 , Stalna materijalna sredstva**

Nekretnine i oprema se od 2010 godine vode po procijenjenoj vrijednosti i nova procjena imovine je izvršena je 31.12.2021 godine.

Amortizacije se obračunava na objekte i opremu u upotrebi linearnom metodom tokom procijenjenog vijeka trajanja.

### **3.2 . Zalihe**

Zalihe nekretnina namijenjenih prodaji se od 2010 godine vode po procijenjenoj vrijednosti, a nova procjena je izvršena 31.12.2021.godine u kojoj nisu uvrštene neke nekretnine koje su ranije vođene :

Zaliha sitnog inventara se 31.12.2022 godine iskknjižene.

### 3.3. Potraživanja od prodaje i druga potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja od kupaca, kao i ostala potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrijednosti u skladu sa ugovorom.

Na dan bilansiranja nije ispravljeno dosuđeno potraživanje iako je neizvjesna naplata istog. Radi se o potraživanju od "Stanil-MD" DOO Mdriča koje dugi niz godina nema poslovnih aktivnosti.

### 3.4. Kapital i rezerve

Osnovni kapital društva je iskazan u iznosu koji je upisan u sudskom registru. Smanjenje kapitala je zbog nagomilanih gubitaka izvršeno u 2013 godini i upisano u sudski registar.

Rezerve iz dobiti iskazuju se po nominalnoj vrijednosti, izdvajanjem iz neto dobiti u skladu sa propisima.

Revalorizacione rezerve su iskazane na osnovu procjene vrijednosti nekretnina koja je izvršena u septembru 2017 godine a smanjuju se u skladu sa obračunom amortizacije na sredstva koja su u upotrebi.

Kako je ponovno izvršena procjena imovine na dan 31.12.2021 godine, to su i revalorizacione rezerve usklađene sa tom procjenom.

Dio imovine je po procjeni i promjeru u septembru 2017 godine preveden – ustupljen Jelić Milici zbog namirenja potraživanja za uplaćene pozajmice u periodu od 2010 do 2017 godine koje su bile neophodne da bi AD izmirilo nagomilane i tekuće obaveze.

Trenutno ovo AD je solventno i preostala imovina nije opterećena većim obavezama.

Gubitici i dobitci se iskazuju u skladu sa ostvarenim rezultatima za svaku poslovnu godinu.

### 3.5. Priznavanje prihoda

Prihodi od izadavnja poslovnih prostora u zakup, priznaju se na osnovu ispostavljenih faktura za ugovoreni period iznajmljivanja.

Vanredni prihodi se priznaju u skladu sa odlukama o otpisu potraživanja izdatih od vlasnika potraživanja i na osnovu odluka suda.

Procijenjena vrijednost imovine na dan 31.12.2021 godine proknjižena je u skladu sa važećim propisima.

### 3.6. Priznavanje rashoda

Svi troškovi i rashodi koji se odnose na obračunski period priznaju se u finansijskim izvještajima / načelo nastanka događaja/

U rashode se priznaju svi izdaci obračunskog perioda koji ne donose buduće ekonomske koristi.

## ZABILJEŠE – NOTE uz finansijske izvještaje

### Nota broj 1 Nekretnine i oprema

Po stanju na dan 31.12. 2022.godine osnovna sredstva nakon ponovne procjene i usklađenja stanja sa najnovijim saznanjima na terenu utvrđeno je da je u ranijoj procjeni

evidentirano stanje po građevinskim dozvolama iako je tokom perioda došlo do promjena na terenu .

Rb.	Naziv objekata	Nabav.vrijed.	Otpis.vrijed.	Sadašnja vrijed.
1 .	Građevinsko zemlj.	262.424,40	-	262.424,40
2	Građevinski objekti	1.266.816,98	840.788,21	426.028,77
	<b>Ukupno</b>	<b>1.529.241,38</b>	<b>840.788,21</b>	<b>688.453,17</b>

Bitno je napomenuti da je imovina procijenjena i usklađene u poslovnim knjigama, kao i evidencijama u Katastru Opštine Modriča i u Poreskoj upravi.

Po novoj procjeni iz građevinski objekata namijenjeni prodaji procijenjena je trafo stanica u daleko manjem iznosu i prevedena u objekte u upotrebi, a ostali objekti su izostavljeni. Po ranijem stanju 2/3 objekta je bilo namijenjeno prodaji. Po novoj procjeni objekti su podijeljeni po lamelama i uknjižen samo dio koji je moguće koristiti, a dio koji je oštećen od ratnih dejstava je izostavljen a u građevinsko zemljište pod oštećenim objektima uknjižen je iznos iz građevinski dozvola.

Takođe nije procijenjen manipulativni plato, sobzirom da je trenutno jako oštećen.

#### Nota broj 2 . Potraživanja

Na potraživanjima od kupaca – povezana pravna lica nalazi se iznos od 10.000,00 koji se sastoji od neizmirenog duga za ustupljne prostore Jelič Milici i potraživanje za kiriju iznos od 4.724,00 i to 1.500,00 koji se odnosi na potraživanja od DOO „Stanil-MD“ Modriča koji je sudskom odlukom dosuđen u korist A D ali je naplata je neizvjesna s obzirom da je DOO prestalo sa radom potrebno je da Upravni odbor donese odluku o isknjiženju ovog potraživanja i 3.224,00 KM na ime kirije od „J&T TRANSPORT,, Doboj, koja su u odnosu na ol.ol 2022 povećana za 1.448,00 KM.

#### Nota broj 3. Žiro račun

Na ovoj poziciji se vodi iznos od 107.32 KM .Važno je napomenuti da nakon dugog niza godina od 2017 godine žiro račun nikako nije bio blokiran, to jest redovno su sve nastale obaveze na vrijeme izmirivane. .

#### Nota broj 4. Akcijski kapital

Akcijski kapital se vodi u iznosu od 253.191,00 i usaglašen je u Osnovnom sudu u Doboju u 2013 godini.

#### Nota broj 5 . Zakonske rezerve

Na zakonskim rezervama se vodi iznos od 4.840,76 KM, a odnosi se na rezerve izdvojene iz dobiti i to najvećim dijelom po godišnjem obračunu za 2015 godinu

#### Nota broj 6 . Rervalorizacione rezerve

Na revalorizacionim rezervama se vodi iznos od 378.349.05 KM. Po početnom stanju revalorizacione rezerve su bile 381.095,15 KM i do smanjenja revalorizacionih rezervi najvećim dijelom je uticalo što su objekti namijenjeni prodaji preimenovani / 2/3 zgrade je novom procjenom drugačije procijenjena /ili izostavljeni / nastrešnica za boje, stražarska kućica i manipulativni plato /kao da je iz revalorizacionih rezervi namijenjen dio amortizacije za dio zgrada izdat pod zakup u iznosu od 2.746.10 KM.

#### Nota broj 7 . Neraspoređeni dobitak i iskazani gubitak

Neraspoređeni dobitak za 2015 godinu od 93.997,58 je uglavnom proistekao iz oprihodovskih obaveza za gradsko građevinsko zemljište koje su ranije knjižene kao trošak.

Nakon izdvajanja 5% za rezerve i podmirenja gubitka iz 2014 godine od 11.903.01, iz 2016 godine 5.359,05 , 2017 godine od 18.942,21 za 2018 godinu od 597.39 a za 2019 godinu 4.097.56 KM i za 2020.godinu od 410.78 KM ostatak predstavlja neto dobitak za raspodjelu i on na dan 31.12.2021 godine iznosi 47.987.70 KM dobiti za raspodjelu .

Po godišnjem obračunu za 2021 godinu ostvaren je dobitak nakon uvećanja za amortizaciju na srestva u upotrebi koja su zbog procjene dio amortizacije namiruje iz revalorizacionih rezervi i umanjenja za porez na dobit izunosi 12.495.21 KM .

Po godišnjem obračunu za 2022 godinu ostvarena je dobit iz poslovanja 2.623.15 km koji iznos je uvećan za amortizaciju iz revalorizacionih rezervi u iznosu od 2.746.10 km te je ukupan iznos dobiti umanjen za obavezu poreza na dobit u iznosu od 985.50 km , tako da neraspoređena dobit iznosi 4.383.75 km.

Kako već postoje stalni ugovori za izdate prostore pod kiriju to izvjesno da će A.D. ubuduće pozitivno poslovati.

#### Nota broj 8 – Primitveni avansi

Kako na žiro računu 30.12.2022 godine nije bilo raspoloživih sredstava, a pristigla je opmena za plaćanje akontacije poreza na dobit, to je DOO „Zaštita“ uplatila avans za kiriju za januar 2023 godine i isti iznos je proknjižen kao avans.

#### Nota broj 9 . Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vode u iznosu od 972.81 KM i iste su usaglašene . izuzev obaveze prema „DJEKIC“ limarska radnja Podnovlje od 852.00 KM, koji iznos se vodi od 2011 godine kada je ovo AD imalo blokirani žiro račun te je dio obaveze u toj godini izmiren, a ostatak duga nakon nekoliko godina dobavljač nam i ne dostavlja ios-e , pa bi bilo uputno da Upravni odbor svojom odlukom ovaj iznos oprihoduje, jer prema tvrdnjama odgovornih lica iz toga perioda dostavljena je primjedba na kvalitet izvršenih radova na koje se izvođač radova nije oglasio.

#### Nota broj 10 . Obaveze za naknade, poreze, doprinosa i ostale obaveze

Na obavezama za naknadu, poreze,doprinosu na dopunski rad za XII mjesec iznose 282.07 KM , obavezu komori od 73.46 KM , poreza na dobit 230.34 KM a za ostale obaveze vodi se iznos od 15.43 KM . Bitno je napomenuti da je u 2022 godini izmireno 3.713,71 KM komnalnu naknadu po programu koji se vodio od 2016 godine., a obaveza poreza na dobit

za naknadu za šume, te naknadu za protivpožarnu naknadu će prilikom predaje godišnjeg obračuna biti izmirena.

Nota broj 11.

Ukupan prihod ostvaren po godišnjem obračunu za 2022. godinu od 15.448,00 KM i isti je ostvaren od kirija za izdate prostore A D .

Nota broj 12

Troškovi iz redovnog poslovanja ovog društva utvrđeni su u iznosu od 12.824,85 KM, a evidentirani su na osnovu vjerodostojnih knjigovodstvenih isprava i isti se sastoji iz sledećeg:

- Utrošeni kancelarijski materijal	63.00	KM
- Utrošak vode	47.61	KM
- Naknade za dopunski rad	3.384,84	KM
- Dnevnice na službenom putu	10,00	KM
- Upotreba sopstv.aut.u sl.svrhe	180.00	KM
- Troškovi PTT usluga	5,60	KM
- Usluge tekućeg održavanja	272.00	KM
- Ostali troškovi za reklamu	35.10	KM
- Troškovi komunalnih usluga	576.00	KM
- Amortizacija osnovnih sredstava u upotrebi	2.745,10	KM
- Troškovi knjigovodstvenih usluga	1.000,00	KM
- Troškovi revizije finansijskih izvještaja	934.40	KM
- Ostale neproizvodne usluge	777,17	KM
- Usluga Banjalučke berze	400,00	KM
- Troškovi platnog prometa	256.50	KM
- Članarina privrednoj komori	18,36	KM
- Porez na imovinu	1.081,98	KM
- Naknada za šume i protivpož.naknada	15,44	KM
- Komunalna i republička taksa	200.00	KM
- Ostali finansijski rashodi	1,00	KM
- Troškovi oglasa u štampi	820.75	KM

Nota broj 13

Ostvareni dohodak od 2.623,15 KM iz poslovanja uvećan za 2.746,10 KM za amortizaciju namirenu iz revalorizacionih rezervi na opremu u upotrebu što ukupnom iznosi 5.369,25 KM.

Nota broj 14

Na ostvarenu dobit uvećan za pogrešno iskazane odbitke u obračunu poreza na dobit u 2021 godini utvrđena je osnovica od 9.855.00 KM odnosno 10% na osnovicu iznosi 985.50 KM

Naime u skladu sa Zakonskim propisima najvjerovatnije će se i ova dobit kumulirati sa ranije iskazanom dobiti i biti predmet povećanja akcijskog kapitala .

Nota broj 15 Bilans tokova gotovine

Iz pokazatelja bilansa tokova gotovine se da uočiti da prilivi po osnovu naplate za izadavnja prostora u zakup su veći za 700,00 KM a troškovi poslovanja manji te je priliv bio dovoljan da se izmire i ranije obavze

Nota broj 18 Bilans stanja

Bilans stanja društva iskazan je u ukupnom iznosu od 703.284,00 KM i u odnosu na 2021 godinu je manji za 2.209.00 KM. Do usklađenosti Bilansa stanja je došlo iz razloga što je procjena imovine izvršena u 2021 godini, a nije bilo značajnijih poslovnih aktivnosti u 2022. godini.



Sertifikovani računovođa,

Vidosava Radulović



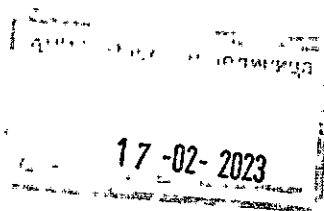
AD "PLASMO"

MODRIČA

JIB : 4400191620006

Broj : \_\_\_\_\_/23

Datum, 11.02.2023.god.



Na osnovu ukazane potrebe predsjednik AD "PLASMO" Stojanović Jovanka donosi

**ODLUKU**  
o usvajanju finansijskih izvještaja za 2022 godinu

Član 1

Usvaja se godišnji izvještaj o poslovanju ovog AD iskazan u sledećim propisanim obrascima i to kako slijedi :

1. **BILANS USPJEHA** sa iskazanim stanjem i to :

- Ukupni prihodi	15.448 KM
- Ukupni rashodi	12.825 KM
- Dobit	2.623 KM

2. **BILANS STANJA** sa iskazanim ukupnim zbirom od 703.284 KM i to :

Aktiva od:

- Stalnih sredstava	688.453 KM.
- tekuća sredstva	14.831 KM

Pasiva od :

- Kapital	701.247 KM
- Obaveze	2.037 KM

Član 2 .

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja

Predsjednik ,

Stojanović Jovanka

