

*Elvaco a.d u stečaju Bijeljina*

23.07.2024  
*J*

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023.GODINU**

*Februar 2024.godine*

## 1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Rješenjem Okružnog privrednog suda u Bijeljini br. **59 0 St 030079 16 St od 07.04.2017.** godine („Službeni glasnik Republike Srpske“ br. 39/17), otvoren je stečajni postupak nad imovinom stečajnog dužnika „Elvaco“ a.d. Bijeljina, Šabačkih đaka 19.

JIB : 440041966003, PDV : 400419660003

Prijedlog za pokretanje stečajnog postupka podnešen je od lica ovlašćenog za zastupanje, tadašnjeg direktora Društva Srđana Tekića, dipl. inž.

Lica ovlašteno za zastupanje u unutrašnjem i vanjskotrgovinskom prometu je Mladen Petković, stečajni upravnik.

Preduzeće na dan 31.12.2023.godine nema zaposlenih radnika, s obzirom da je cjelokupna imovina prodana.

## OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

### 1.Izjava o usaglašenosti

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju godišnje finansijske izveštaje Društva koji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i drugim računovodstvenim propisima i profesionalnom regulativom koja se primenjuje u Republici Srpskoj.

### 2.Funkcionalna valuta i valuta prezentacije

Finansijski izveštaji prezentovani su u konvertibilnim markama koja je i funkcionalna valuta. CBBiH sprovodi politiku kursa na principu valutnog odbora prema kojem je BAM fiksno vezan za EUR u odnosu  $1\text{BAM}=0,151129\text{ EUR}$ , koji je korišćen za 2023. i 2022.godinu. Zvanični kurs, primenjen za preračun pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti na dan 31.12.2023.godine za sledeće valute iznosio je:

	Jedinica	Srednji kurs
EUR	1	1,95583

Priloženi pojedinačni finansijski izveštaji sastavljeni su uz primenu Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI), koji su bili u primeni na dan 31.12.2023.godine.

## 2. NAPOMENE UZ BILANS STANJA

### Nota 1. Nematerijalna sredstva (AOP 006)

Nematerijalna sredstva iskazana u neto iznosu od 532.680,00 KM, na dan 01.01.2023. (31.12.2022. godine) koja su se odnosila se na pravo korištenja nad zemljištem, više nisu u

vlasništvu stečajnog dužnika jer je cjelokupna imovina unovčena, te je stanje na ovoj bilansnoj poziciji na dan 31.12.2023. godine 0,00 KM.

### Nota 2. Nekretnine, postrojenja i oprema (AOP 008)

Društvo je na dan pokretanja stečajnog postupka izvršilo kompletan popis imovine stečajnog dužnika, sadašnja knjigovodstvena vrijednost stalne imovine na dan 07.04.2017. godine, kao i na dan 01.01.2023. godine iznosila je: zemljište 7.350.630,00 KM, objekti 8.595.360,00 KM postrojenja oprema 1.093.404,00 KM.

Cjelokupna imovina stečajnog dužnika je unovčena, te je stanje na ovoj bilansnoj poziciji na dan 31.12.2023. godine 0,00 KM.

### Nota 3. Zalihe (AOP 037)

Na dan popisa 07.04.2017. godine, odnosno na dan 01.01.2023. godine na stanju u magacinima stečajnog dužnika nalazile su se zalihe, po knjigovodstvenoj vrijednosti: 1.296.759,00 a sastojale su se od zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe. Cjelokupna imovina stečajnog dužnika je unovčena, te je stanje na ovoj bilansnoj poziciji na dan 31.12.2023. godine 0,00 KM.

### Nota 4. Kratkoročna potraživanja (AOP 045)

Kratkoročna potraživanja odnose se na potraživanja od kupaca i ostala potraživanja.

	2023. godina			2022. godina
	Bruto iznos	Ispr. vr.	Neto iznos	Neto iznos
Kupci u zemlji	155.772,00	0,00	155.772,00	137.871,00
Ostala kratkoročna potraživanja	28.760,00	0,00	28.760,00	28.760,00
<b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>	<b>184.532,00</b>	<b>0,00</b>	<b>184.532,00</b>	<b>166.631,00</b>

Na dan 31.12.2023. godine, ostala su nenaplaćena potraživanja od kupaca Elvaco Metpro i Rimeko doo, protiv oba kupca je pokrenut sudski spor radi naplate potraživanja i isti je u toku.

### Nota 5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (AOP 061)

Gotovina i ekvivalenti gotovine	31.12.2023.	31.12.2022.
Poslovni računi u KM	1.892.350	238.905
Blagajna	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>1.892.350</b>	<b>238.905</b>

### Nota 6. Kapital (AOP 101)

Kapital	31.12.2023.	31.12.2022.
Akcijski kapital	12.738.345	12.738.345
Rezerve	4.115.465	4.115.465

Neraspoređena dobit ranijih godina	144.848	144.848
Gubitak ranijih godina	31.842.669	31.540.491
Gubitak tekuće godine	6.940.050	302.178
<b>Neto kapital</b>	<b>-21.784.061</b>	<b>-14.541.833</b>

Cjelokupna imovina stečajnog dužnika je unovčena u 2023. godini, po cijeni manjoj od knjigovodstvene vrijednosti, te je društvo iskazalo gubitak od prodaje nepokretnosti i opreme u iznosu od 5.704.536 KM, gubitak od prodaje zaliha 1.186.931 KM.

Ukupan gubitak iznad visine kapitala, na dan 31.12.2023. godine iznosi 21.784.061 KM.

#### Nota 7. Obaveze - Dugoročni krediti u zemlji (AOP 139)

Društvo je na ispitnom ročištu prihvatilo prijave potraživanja po osnovu kredita u ukupnom iznosu od 29.058.146 KM, po osnovu glavne diobe isplaćena su djelimično priznata potraživanja povjerilaca, iz sredstava ostvarenih prodajom imovine, te obaveza na ovoj bilansnoj poziciji na dan 31.12.2023. godine iznosi 20.039.303 KM.

#### Nota 8 .Obaveze iz poslovanja ( AOP 155)

Obaveza	31.12.2023.	31.12.2022.
Dobavljači u zemlji	1.150.946	1.306.790
Dobavljači iz inostranstva	14.599	16.573
Primljeni avansi	0	59.603
<b>Ukupno</b>	<b>1.165.545</b>	<b>1.328.447</b>

Obaveze prema dobavljačima su uglavnom obaveze po priznatim potraživanjima povjerilaca, po osnovu glavne diobe isplaćena su djelimično priznata potraživanja povjerilaca, iz sredstava ostvarenih prodajom imovine, te obaveza na ovoj bilansnoj poziciji na dan 31.12.2023. godine iznosi 1.165.545 KM.

#### Nota 9.Obaveze za plate i naknade (AOP 162)

Obaveze za plate i naknade čine obaveze po priznatim potraživanjima, dio ovih obaveza je izmiren isplatama po osnovu prve djelimične diobe – viši isplatni red i kao i glavne diobe. Tekuće obaveze za plate za portire za prva tri mjeseca, koliko su bili angažovani, su izmirene u potpunosti. Stanje na dan 31.12.2023.godine na ovoj bilansnoj poziciji iznosi 2.592.863 KM.

### 3. NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

#### Nota 10.Poslovni prihodi (AOP 201,218)

R.br.	Pozicija	2023.	2022.
1	Prihodi od zakupa	30.600	183.600

Društvo je ostvarilo prihode izdavanjem imovine u zakup, po osnovu Ugovora o zakupu, privrednom društvu Elvaco Met Pro Bijeljina. Mjesečna zakupnina iznosila je 17.901,00 KM sa PDV-om.Ugovor o zakupu je raskinut na dan 28.02.2023.godine, zbog prodaje imovine.

**Nota 11. Troškovi materijala (AOP 221)**

R.br.	Pozicija	2023	2022
1	Troškovi ostalog i pomoćnog materijala	436	305

Troškovi ostalog i pomoćnog materijala odnose se na troškove kancelarijskog materijala..

**Nota 12. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (AOP 223)**

R.br.	Pozicija	2023	2022
1	Troškovi bruto plata i naknada plata	11.974	41.849

Društvo je po Ugovoru o radu imalo prijavljena tri radnika službe obezbjeđenja imovine stečajnog dužnika, do 31.03.2023. godine, kada su Ugovori raskinuti, jer je imovina prodana.

**Nota 13. Troškovi proizvodnih usluga (AOP 226)**

R.br.	Pozicija	2023	2022
1	Troškovi PTT usluga	295	103

**Nota 14. Nematerijalni troškovi (AOP 234,235,236)**

R.br.	Pozicija	2023	2022
1	Ostali nematerijalni troškovi (neto naknade st. upravnik, ugovori o djelu, odbor povjerenika)	44.902	53.510
2	Troškovi poreza (nepokretnosti, šume, ppz, porez na naknade)	6.950	28.920
3	Troškovi doprinosa (na naknade)	13.258	15.133
7	<b>Ukupno</b>	<b>65.110</b>	<b>97.563</b>

**Nota 15. Ostali prihodi i dobiti (AOP 251,259)**

R.br.	Pozicija	2023	2022
1	Ostali prihodi i dobiti	0	2.070

**Nota 16. Ostali rashodi i gubici (AOP 261,270)**

R.br.	Pozicija	2023	2022
1	Ostali rashodi i gubici	6.892.835	347.662

Cjelokupna imovina stečajnog dužnika je unovčena u 2023. godini, po cijeni manjoj od knjigovodstvene vrijednosti, te je društvo iskazalo gubitak od prodaje nepokretnosti i opreme u iznosu od 5.704.536 KM i gubitak od prodaje zaliha u iznosu od 1.186.931 KM.

Lice sa licencom :



Bijeljina, februar 2024. godine



Odgovorno lice:

