

»  
«PLASMO» AD  
Berlinska 67  
MODRIČA

АПИС ПОДАТКА ЗА ЈЕДИНИЦА  
МОДРИЧА  
ПРИМЉЕНО  
Дана: ~~19 02 2024~~

**GODIŠNJI IZVJESTAJ SA NOTAMA ZA 2023  
GODINU**

Modriča , februar 2024 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 mješovitoj 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 proizvodnu 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. Kako je zakupac „J&T Transport“ iz Doboja bio neredovni platiša, to je i pored redovnih opomena dug postajao sve veći, to je istom otkazan zakup i podnesena tužba Okružnom privrednom sudu i Doboju radi naplate zaostalih dugovanja.

Na osnovu odluke 18.09.2018 godine ponovno je izvršena procjena imovine, a zatim dio imovine ustupljen Jelić Milici kako bi se izmiro 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 sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima. U proteklom period djelimično su primjenjivani sledeći Međunarodni računovodstveni standardi :

- MRS 1 . Presentacije 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 isknjižene.

### 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 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 premjeru 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. Obaveze prema dobavljačima

Kako se od 2011 godine vodilo neusaglašeno stanje sa Limarskom radnjom „Đekić“ iz Glogovice, to je dug od 852.00 KM oprihodovan.

### 3.6. Priznavanje prihoda

Prihodi od izdavanja 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.

### 3.7. 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 obračunoskog perioda koji ne donose buduće ekonomske koristi.

## ZABILJEŠE – NOTE uz finansijske izvještaje

### Nota broj 1 Nekretnine i oprema

Po stanju na dan 31.12. 2023.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	843.535.31	423.281.67
	<b>Ukupno</b>	<b>1.529.241.38</b>	<b>843.535,31</b>	<b>685.706.07</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 vodi se iznos od 10.000.00 od neizmirenog duga za ustupljne prostore Jelič Milici i potraživanje za kiriju iznos od 4.400.00 KM na ime kirije od „J&T TRANSPORT,, Dobo, koja su u odnosu na ol.ol 2023 povećana za 1.176.00 KM.

### Nota broj 3 . Potraživanja za više plaćeni porez na dohodak

Kako je za 2022 godinu rezultat bio pozitivan i porez na dobit veći to je u 2023 godini zbog smanjenog dohodka ,a uplate poreza na osnovu dohodka za 2021 godinu došlo do preplate poreza na dohodak i sa 31.12.2023 godine iznosi 141,94 KM.

### Nota broj 4.

Komunalna taksa je u 2023 godini greškom uplaćena dva puta pa se na tom kontiu potraživanja vodi iznos od 576.00 KM.

#### Nota broj 5. Žiro račun

Na ovoj poziciji se vodi iznos od 2.164.71 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 6. 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 7. 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 8. Revalorizacione rezerve

Na revalorizacionim rezervama se vodi iznos od 375.602.95 KM. Po početnom stanju revalorizacione rezerve su bile 378.349.05 KM i do smanjenja revalorizacionih rezevi 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 9. Neraspoređeni dobitak

Neraspoređeni dobitak sa 31.12 2022 godine iznosio je 64.866.65 KM je uglavnom proistekao iz oprihodovskih obaveza za gradsko građevinsko zemljište, kao i iz procjena vrijednosti imovine, s obzirom da u većini poslovnih godina je ostvarivan gubitak zbog obaveza koje AD imalo, a zakupnine nisu mogle da podmire propisane obaveze.

I u 2023 godina je ostvaren dobitak od 3.809.24 KM, jer je veći dio građevina izdat pod kiriju iz koje su se mogle podmiriti obaveze iz zakupnina.

Kako već postoje stalni ugovori za više izdatih prostora pod kiriju to izvjesno da će A.D. I ubuduće pozitivno poslovati, s obzirom da su ranije obaveze izmirene i troškovi svedeni na minim.

#### Nota broj 10. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vode u iznosu od 53.67 KM i iste su usaglašene. izuzev obaveze A D „Vodovod i kanalizacija“ Modriča najviše zbog nedostavljanja računa od strane Pošte Modriča i isti će ubrzo biti usaglašen.

#### Nota broj 11. Obaveze za naknade, poreze, doprinosa i ostale obaveze

Na obavezama za naknadu, poreze, doprinose na dopunski rad za XII mjesec iznose 282.07 KM, obavezu komori od 73.46 KM, 6.00 KM.

Nota broj 12.

Ukupan prihod ostvaren po godišnjem obračunu za 2023. godinu od 14.028.00 KM i isti je ostvaren od kirija za izdate prostore A D u iznosu od 13176.00. KM i otpisa potraživanja u iznosu od 852.00 KM, dakle ukupno od 14.028.00 KM.

Nota broj 13

Troškovi iz redovnog poslovanja ovog društva utvrđeni su u iznosu od 12.367.66 KM, a evidentirani su na osnovu vjerodostojnih knjigovodstvenih isprava i isti po stavkama biti obrađeni i Izvještaju o poslovanju za 2023 godinu

Nota broj 14

Ostvareni dobitak od 1.660.34 KM iz poslovanja uvećan za 2.746,10 KM za amortizaciju namirenu iz revalorizacionih rezervi na opremu u upotrebu i umanjen za porez na dohodak od 597.20 KM, dakle ukupan neraspoređeni dobitak za 2023 godinu iznosi 3.809.24 KM.

Nota broj 15

Naime u skladu sa Zakonskim propisima najvjerovatnije će se kumulirana dobit biti predmet povećanja akcijskog kapitala.

Nota broj 16 Bilans tokova gotovine

Iz pokazatelja bilansa tokova gotovine se da uočiti da prilivi po osnovu naplate za izadavnja prostora u zakup su manji za 500,00 KM a troškovi poslovanja manji te je priliv bio dovoljan da se izmire i ranije obaveze

Nota broj 17 Bilans stanja

Bilans stanja društva iskazan je u ukupnom iznosu od 702.989,00 KM i u odnosu na 2022 godinu je manji za 295.00 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. i 2023 godini.



ovjereni računovođa,  
Dosađa Radulović