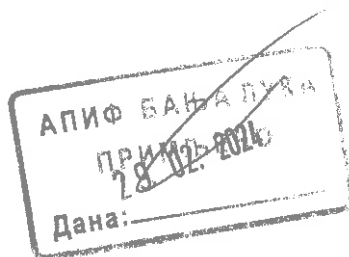


UNICEP COMPANY A.D.

Veselina Masleše 1

78000 Banja Luka



NOTE – ZABILJEŠKE

UZ GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2023 GODINU

Društvo UNICEP COMPANY Banja Luka nastalo je podjelom društva UNICEP EXPORT IMPORT Banja Luka.

Za direktora društva imenovan je Slađana Šajinović iz Banja Luke.

Sjedište društva je u Banja Luci u ulici Svetozara Markovića 15.

Djelatnost društva je izdavanje nekretnina.

Društvo zapošljava 1 radnika

OSNOVA ZA IZRADU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijski izvještaji su sastavljeni u skladu sa MRS odnosno MRSFI za male i srednje entitete.

Pored navedenih računovodstvenih standarda, kod sasravljanja prezentovanih finansijskih izvještaja korišteni su svi prpoisi iz oblasti fiskalne politike, Zakona oprivrednim društvima, Zakona o deviznom poslovanju i drugi zakonski i podzakonski propisi koji su bili na snazi u momentu kad je poslovna promjena nastala, odnosno kad je evidentirana. U izvještajnom periodu nije vršeno nikakvo usklađivanje vrijednosti iz ranijih godina.

Finansijski izvještaji izraženi su u konvertibilnim markama (KM).

OSNOVI VREDNOVANJA

Finansijski izvještaji su rađeni na bazi istorijskog troška.

*Stalna materijalna sredstva

Stalna materijalna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) priznaju se po trošku nabavke uz uslov da se isti može pouzdano provjeriti. Trošak nabavke obuhvata nabavnu vrijednost, sve zavisne troškove nabavke, umanjeње za bilo koje trgovinske popuste i rabate.

Ulaganje tj. izdaci po osnovu tekućeg održavanja priznaju se kao rashodi perioda u kojem su nastali.

Amortizacija materijalnih sredstava obračunava se u skladu sa propisanim amortizacionim stopama.

Izvršena je reklasifikacija građevinskog objekta koji se u cjelosti izdaje u zakup sa konta 0210 na konto 0320-Vlastiti građevinski objekti dati u zakup, kao i Ispravka vrijednosti sa konta 02901 na konto 0390-ispravka vrijednosti građevinskih objekata po osnovu amortizacije u skladu sa MRS 40

***održavanje i opravke**

Troškovi održavanja i popravke se priznaju u rashode perioda u kojem su nastali

***potraživanja iz poslovnih odnosa**

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih te ostala potraživanja priznaju se po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za eventualno obračunate kamate, u skladu sa ugovorom odnosno odlukom o isplati, sudskim rješenjem isl.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva izražena u stranim sredstvima plaćanja, iskazuju se u domaćoj valuti preračunatoj po srednjem kursu CB BiH na dan bilansiranja.

***gotovona i gotovinski ekvivalenti**

Sredstva u obliku novca iskazuju se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u konvertibilnim markama. Iznosi gotovine na računima u bankama i blagajni koja glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u KM prema srednjem kursu CB BiH koji važi na dan transakcije.

Gotovinski ekvivalenti se iskazuju po njihovoj nominalnoj vrijednosti.

***kapital i rezerve**

Upisani kapital iskazuje se u iznosu koji je upisan u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u sudskim i drugim registrima.

Rezerve iz dobiti se iskazuju po njihovoj nominalnoj vrijednosti izvršenih izdvajanja iz neto dobitka i to posebno u zakonske rezerve, statutarne rezerve i druge rezerve formirane u skladu sa aktima o osnivanju društva. Izvršili smo izdvajanje u zakonske rezerve 5% od iznosa neraspoređene dobiti ranijeg godina.

Dobitak i gubitak tekuće godine utvrđuje se u skladu sa računovodstvenim propisima, MRS i zakonom o privrednim društvima. Dobitak ili gubitak tekuće godine u bilansu se nakon oporezivanja iskazuje kao neto dobitak (za raspodjelu), odnosno neto gubitak u poslovanj tekuće godine.

***dugoročne obaveze**

Dugoročne obaveze se iskazuju po njihovoj nominalnoj vrijednosti uvećane za kamate na osnovu zaključenog Ugovora.

Obaveze iskazane u stranoj valuti (devizama) preračunavaju se po srednjem kursu CBBiH na dan bilansiranja.

Dugoročne obaveze koje dospijevaju u roku do godinu dana preknjižavaju se na kratkoročne obaveze.

***kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obavezese iskazuju po nominalnoj vrijednosti, uvećane za zatezne kamate u skladu sa zaključenim ugovorom ili propisima.

***prihodi**

Prohodi od prodaje priznaju se prema stepenu dovršenosti posla na dan bilansiranja.

Kamate se priznaju u prihode srazmjerno vremenu korištenja sredstava od strane dužnika a u skladu sa ugovorom ili zakonom.

U poslovnoj 2022 godini ostvareni su prihodi po osnovu izdavanja u zakup nepokretne imovine.

***rashodi**

Svi troškovi i rashodi koji se odnose obračunski period moraju biti obuhvaćeni u finansijskim izvještajima (načelo nastanka događaja)

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu kad izdatak ne donosi buduće ekonomske koristi, odnosno ne ispunjava uslove da se prizna kao imovinska pozicija u bilansu stanja. Ako se po osnovu nekog izdatka očekuje ostvarenje prihoda u više budućih obarčunskih perioda tada se priznavanje rashoda vrši na osnovu razumne alokacije rashoda na te obračunske periode.

U rashodima najveće stavke se odnose na advokatske usluge nastala ostvarivanjem navedenih prihoda. Sudske troškove po osnovu izgubljeni sporova kao i kamate po tom osnovu knjižili smo na teret rashoda poslovne godine a rashod po tom osnovu nismo priznali u poreskom bilansu.

Na kontu 5330 knjižen je trošak zakupa zemljišta na osnovu ugovora.

***prihodi**

Društvo je u 2022 godini izvršilo ulaganje u pripremu zemljišta na Šibovima na kojem se planira gradnja solarne elektrane u narednom periodu.

Društvo je poslovnu 2023 godinu završilo sa gubitkom u iznosu 56.384,00 KM

Sve obaveze po osnovu poreza i doprinosa su uredno izmirene.

Godišnji finansijski izvještaj društva za period 01.01.-31.12.2023.godine, rađeni su na sledećim obrazcima:

-bilans stanja

-bilans uspjeha

-izvještaj o ukupnom rezultatu

-dodatni računovodstveni izvještaj-anex

-izvještaj o promjeni na kapitalu

-bilans tokova gotovine

kao i dio nota-zabilješki uz finansijski izvještaj u koje se pojašnjavaju pojedine značajne bilansne pozicije.

Društvo je iskazalo podatke u finansijskim izvještajima po fer vrijednosti.

Banja Luka: 28.02.2024.

Direktor:

Sladana Sajinović

