

**“ЗРАК ОПТОЕЛЕКТРОНИКА” АД ТЕСЛИЋ**

**НОТЕ-ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ ЗА ПЕРИОД  
01.01-31.12.2023.ГОДИНЕ**

У Теслићу, 12.02.2024.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

### 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво „ЗРАК ОПТОЕЛЕКТРОНИКА“ а.д. Теслић (у даљем тексту: друштво) је акционарско друштво основано на основу Закона о приватизацији државног капитала у предузећима.

Порески идентификациони број (ПИБ): 4402316410001

ПДВ број: 402316410001

Претежна делатност друштва је производња оптичких и оптомеханичких уређаја за војну индустрију.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 94/2015 и 78/2020.) друштво је разврстано у микро правно лице.

Просечан број запослених у 2023. год. је 0 .

На дан 31.12.2023.године већински пакет акција је имао Вајић Саша 91,20%. У току године,тачније 31.08.2018.године је дошло до промјене одговорног лица тј.директора Друштва. Директор друштва је Саша Вајић који са привредним друштвом има закључен менаџерски уговор.

### 2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва «ЗРАК ОПТОЕЛЕКТРОНИКА» а.д. Теслић за обрачунски период који се завршава 31.12.2023. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања за мале и средње ентитете(МСФИ за МСЕ),Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 94/2015 и 78/2020.), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

Сви подаци исказани су КМ, осим уколико није друкчије наведено.

### 3. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2023.	2022.
Приходи од продаје робе у Републици Српској	0	0
Приходи од продаје робе у реекспорту у иностранству	0	0
<b>Свега приходи од продаје робе</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Приходи од продаје учинака у Републици Српској		2058
Приходи од продаје учинака у Федерацији БиХ	0	0
Приходи од продаје учинака у иностранству	0	0
<b>Свега приходи од продаје учинака</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>СВЕГА ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ</b>	<b>0</b>	<b>2058</b>
Повећање вриједности залиха готових производа	0	0
Повећање вриједности залиха недовршене производње	0	0

	2023.	2022.
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза	1	129
Остали нематеријални трошкови	90	142
<b>Свега нематеријални трошкови</b>	<b>1097</b>	<b>2298</b>

#### 8. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА

	2023.	2022.
Нераспоређена добит ранијих година	106049	106049
Нераспоређена добит текуће године	0	0
Губитак ранијих година	1199295	1191610
Губитак текуће године	4230	7684

#### 9. GOODWILL И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Стање и промене на goodwill-и и нематеријалним улагањима друштва могу се приказати на следећи начин:

	GOODWILL
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>	933.598
Почетно стање - 1. јануар 2017. год.	933598
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>	311.199
Крајње стање - 31. децембар 2017. год.	622.399
Почетно стање - 1. јануар 2018. год.	622.399
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>	622.399
Крајње стање - 31. децембар 2018. год.	0
<b>НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ</b>	0

GOODWILL је настао као разлика између вриједности уписаног капитала према податцима Агенције за приватизацију и књиговодствене вриједности капитала из почетног биланса. Усклађивање вриједности GOODWILL-а није вршено до 2017. године када је извршено у износу од 341.850 КМ или 1/3 (једна трећина). Према одлуци пословодства у 2018. години је извршено усклађивање (отпис) преостале вриједности у износу од 622.399 КМ.

**12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

	2023.	2022.
Текући (пословни) рачуни	2023	1709
Девизни рачун	0	0
<b>УКУПНО</b>	2023	1709

**13. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

	2023.	2022.
Порез на додату вредност – претходни порез	2987	862
Активна временска разграничења	3	3
<b>УКУПНО</b>	2990	865

**14. ПОРЕЗ НА ДОБИТ**

	2023.	2022.
Добитак пре опорезивања	0	0
Важећа пореска стопа	10%	10%
Непризнати трошкови(обезврјеђење гудвила )	0	0
Признати већи трошкови амортизације у пор.билансу		0
Неискоришћен порески кредит по основу губитака ранијих година	0	0
Основица за порез на добит	0	0
Порез из добитка (добитак пре опорезивања * пореска стопа)	0	0
Ефективна пореска стопа (% у односу на добит пре опорезивања)	0	0

**15. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ**

	2023.	2022.
Акцијски капитал	983.046	983.046

Акционари друштва су:

Ред.бр.	Акционар	Процент учешћа
1.	Вајић Саша	91,20
2.	Фонд за реституцију РС а.д Бања Лука	5,00
3.	Остали	3.80

	2023.	2022.
Добављачи из Федерације БиХ	0	0
Добављачи у иностранству	7529	7529
<b>УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>	<b>164157</b>	<b>161458</b>

Највећи износ обавеза према добављачима се односи на обавезе из ранијих година према добављачима повезаним правним лицима у износу од 128040 КМ.

#### 20. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2023.	2022.
Обавезе за бруто зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	5100	4962
Остале обавезе	6549	5348
Обавезе за порез на добит	0	0
Обавезе за остале порезе и доприносе	68	43
Свега	11717	10353

#### 21. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

Нема материјално значајних потенцијалних обавеза и средстава.

#### 22. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја након дана биланса стања.

#### 23. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Централне банке БиХ) страних валута који су коришћени за прерачунавање у КМ противвриједност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2023.	31.12.2022.
EUR	1,95583	1,95583
USD	1,769982	1,833705

У Теслићу, 12.02.2024.год.

РАЧУНОВОЂА:

Панић Ружица



ДИРЕКТОР:

Саша Вајић

