

FO SLOGA a.d.
Prnjavor
ul. Prvomajska 6.

25-02-2019

NOTE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. godinu

INFORMACIJE O DRUŠTVU

FO SLOGA AD Prnjavor, sa sjedištem u Prnjavoru, ul. Prvomajska 6., osnovano je 1960. godine rješenjem Osnovnog suda Banja Luka sa osnovnim kapitalom od 7.995.050 KM.

Osnovna djelatnost društva je pružanje usluga i iznajmljivanje vlastitog poslovnog prostora u poslovnoj zgradi koja se nalazi u Prnjavoru u ul. Prvomajska 6.

Polazeći od kriterijuma za razvrstavanje pravnih lica na : broja zaposlenih, visine ukupnog prihoda i prosječne vrijednosti imovine, preduzeće se prema odredbama člana 5. tačka 4 i 6. razvrstava u grupu srednjih preduzeća, Društvo je upisano u jedinstveni registar poreskih obveznika kod Poreske uprave Republike Srpske. Društvo je upisano pod jedinstvenim identifikacionim brojem (JIB): 4401230240000, a od 05.10.2005. godine i u jedinstveni registar obveznika indirektnih poreza (PDV pbeznika) sa identifikacionom brojem: 401230240000. Svoje finansijsko poslovanje Društvo obavlja preko sledećih računa:
555-007-00008429-93 Nova Banka Ad Filijala Banja Luka

Finansijski izvještaji društva pripremljeni su u skladu sa sljedećim MRS i MSFI, čija je primjena obavezna u Republici Srpskoj od 01.01.2006. godine:

- MSFI 1 - Prva primjena Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja,
- MRS 1 – Prezentacija finansijskih izvještaja,
- MRS 2 – Zalihe,
- MRS 7 – Izvještaj o tokovima gotovine,
- MRS 8 – Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške,
- MRS 12 – Porez na dobit,
- MRS 10 – Događaji nakon datuma bilansiranja,
- MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema,
- MRS 18 – Prihodi,
- MRS 19 – Primanja zaposlenih,
- MRS 23 – Troškovi pozajmljivanja,
- MRS 24 – Objavljivanje o povezanim stranama,
- MRS 36 – Obezbjeđenje sredstava,
- MRS 37 – Rezervisanja, potencijalna sredstva i potencijalne obaveze,
- MRS 38 – Nematerijalna sredstva.

Godišnji obračun je sačinjen primjenom osnovnog računovodstvenog načela istorijskog troška, uz prilagođavanje vrijednosti određenih kategorija sredstava njihovim tržišnim vrijednostima.

U primjeni i sprovođenju poslovne politike Društvo je primjenjivalo opšta akta kao što su: Statut Društva, Pravilnik o računovodstvu, Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem.

OSNOVNE VREDNOVANJA SREDSTVA

Finansijski izvještaji sačinjeni su na bazi istorijskog troška

ARBO 1911
19.02.2019
25-02-2019

Stalna materijalna sredstva

Stalna materijalna sredstva (nekretnine, postrojenja, oprema i druga materijalna sredstva) početno se priznaju po nabavnoj vrijednosti. Nabavna vrijednost se sastoji od nabavne cijene uvećane za zavisne troškove nabavke, a umanjena za popuste i rabate odobrene od dobavljača.

Korisni vijek stalnih materijalnih sredstva utvrđen je u sledećem pregledu:

- zgrade.....	1.3% -2.5%
-oprema.....	10 % – 20 %

Amortizacija se obračunava korišćenjem proporcionalne metode, a amortizacija za potrebe poreskog bilansa obračunava se na način utvrđen Zakonom o porezu na dobit i pratećim aktima.

Održavanje i popravka

Troškovi održavanja i popravke osnovnih sredstava priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

Zaliha sirovina i materijala

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto guma priznaju se po trošku nabavke.

U trošak sitnog inventara ambalaže i auto guma vrši se cjelokupnim otpisom na dan stavljanja u upotrebu.

Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i ostala potraživanja vode se po nominalnoj vrijednosti.

Finansijska sredstva

Finansijska sredstva namjenjena trgovanju su stečena prvenstveno u svrhe prodaje u kratkom roku da bi se iskoristile kratkoročne fluktuacije na tržištu. Ova sredstva Društvo priznaje po fer vrijednosti u okviru bilansa uspjeha. Dobici i gubici od finansijskih sredstava namijenjenih trgovanju se priznaju u bilansu uspjeha.

Gotovina

Sredstva u obliku novca iskazana su u KM po nominalnoj vrijednosti, a strana sredstva plaćanja takođe u KM po srednjem kursu na dan bilansiranja.

Kapital i rezerve

Osnovi kapital iskazan je u iznosu u kojem je i upisan u sudski registar.

Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze se iskazuju po njihovoj nominalnoj vrijednosti.

Obaveze iskazane u stranoj valuti preračunavaju se po srednjem kursu Centralne banke BiH.

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se takođe iskazuju po nominalnoj vrijednosti.

Prihodi

Prihodi od prodaje usluga priznaju se po principu fakturisane realizacije umanjeno za obračunati PDV.

Rashodi

Svi troškovi - rashodi koji se odnose na obračunski period obuhvaćeni su u finansijskim izvještajima po načelu nastanka događaja.

Porez na dobit

Oporezivanje dobiti vrši se u skladu sa poreskim propisima Republike Srpske. Porez na dobit obračunava se u visini od 10% od iznosa oporezive dobiti utvrđene u Poreskom bilansu.

U prilogu se daju finansijski izvještaji Društva za poslovnu godinu sa 31.12.2017. i to:

- bilans stanja,
- bilans uspjeha,
- bilans tokova gotovine,
- izvještaj o promjenama u kapitalu,
- aneks - dodatni računovodstveni izvještaj

Strukturu ukupnih sredstava Društva čine:

SREDSTVA	31.12.2018.	31.12.2017.
Stalna sredstva	3.168.410	3.168.410
Tekuća sredstva	1.795.557	1.795.557
Ukupno:	4.963.967	4.963.967

Visoko učešće stalnih sredstava u ukupnim sredstvima: u 2018.godini 64%, a u 2017. 64.% i u cilju održavanja povoljne dugoročne - kratkoročne finansijske ravnoteže zahtjeva od Društva da održava u istoj mjeri učešće trajnih i dugoročnih izvora u ukupnim izvorima.

NOTA 1. OSNOVNA SREDSTVA

Sa 31. 12.2018.godine ukupna sadašnja vrijednost osnovnih sredstava i izvršenih ulaganja u pribavljanje istih iznosi 3.168.410 i to:

O P I S	STANJE NA DAN 31.12.2018. god.		
	Nabavna / revalorizovana vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Zemljište	871461		871461
Građevinski objekti	5.623.930	3.346.621	2.277.309
Oprema	74.595	54.955	19.640
Nematerijalna ulaganja			
Građevinski objekti u pribavljanju			
UKUPNO	6.569.986	3.401.576	3.168.410

U 2018. godini nije obračunata ispravka vrijednosti po osnovu datih osnovnih sredstava iz razloga što preduzeće nije imalo nikakve poslovne događaje.

25-02-2019

NOTA 2. TEKUĆA SREDSTVA

Sa 31.12.2018.g. tekuća sredstva iznose 1.795.557 KM, a njihova struktura je sljedeća.

OPIS	Bruto	Ispr.vrjedn.	Neto 4-5	% učešća	Prethodna godina	INDEX
Kupci u zemlji	1.793.780		1.793.780	99.91	1.793.780	100
Druga kratkoročna potraživanja	1.497		1.497	0.09	1.497	100
Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti - BU	0					
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	280		280		280	72
Aktivna vremenska razgraničenja						
TEKUĆA IMOVINA	1.795.557	0	1.795.557	100,0	1.795.557	

Sa 31.12.2018.godine potraživanja od kupaca i druga potraživanja u ukupnom iznosu od 1.793.780 KM obuhvata potraživanja od zajmoprimaca po osnovu: zakupa i prodaje robe.
Gotovina i gotovinski ekvivalenti u ukupnom iznosu 280 KM obuhvataju novčana sredstva na računima kod poslovnih Banaka (Nova banka Ad Banja Luka).

NOTE 3. KAPITAL

Na dan 31.12.2018. godine ukupan kapital iznosi 842.164 KM sljedeće strukture

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
2	4	5
Akcijski kapital	7.995.050	7.995.050
Zakonske rezerve		
Revalorizacione rezerve	66.435	66.435
Neraspoređeni dobitak tekuće godine		
Gubitak tekuće godine		137.145
Gubitak iz ranijih godina	7.219.321	6.925.261
KAPITAL	842.164	842.164

NOTA 4. OBAVEZE

Ukupna obaveze Društva sa 31.12.2018.godine iznose 4.121.803 KM a obuhvataju:

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
dugoročne obaveze	2.510.619	2.510.619
Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim hartijama od vrijednosti	434.518	434.518
Primljeni avansi , depoziti i kaucije		
Ostali dobavljači	1.074.379	1.074.333
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze za zarade i naknade zarada	17.941	17.941
Druge obaveze		
Porez na dodatu vrijednost	49.320	47.047
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	35.026	31.571
Obaveze za porez na dobitak		
Pasivna vremenska razgraničenja		
V. OBAVEZE (133+142)	4.121.803	4.121.803

Sa 31.12.2018.godine:

- 60.9 % obaveza Društva čine obaveze po osnovu dugoročnih obaveza nastalih u 2009 i 2010. god.
- 26,1% ukupnih obaveza ili u iznosu od 1.074.333 KM čine kratkoročne finansijske obaveze prema dobavljačima, nastale u 2009 i 2010. god.

25-02-2019

NOTA 5 PRIHODI

Sa 31.12.2018.godine Društvo nije ostvarilo prihod jer nije poslovalo..

OPIS	Tekuća godina	% učešća	Prethodna godina
2	4		5
Prihodi od usluga na domaćem tržištu			
Prihodi po osnovu zakupa			
Dobici po osnovu prodaje nem.ul.			0
Ostali finansijski prihodi - promjena fer vrijednosti			
UKUPNO PRIHODI	0		0

NOTA 6. RASHODI

Sa 31.12.2018.g. ukupni rashodi iznose 0.00 KM jer drustvo nije poslovalo.

OPIS	Tekuća godina	% učešća	Prethodna godina
2. Troškovi materijala			
a) Nabavna vrijednost prodane robe			
4. Troškovi proizvodnih usluga			
a) Troškovi amortizacije			
6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)			
7. Troškovi poreza			
8. Troškovi doprinosa			
2. Rashodi kamata			
5. Ostali finansijski rashodi			
5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV			
10. Rashodi po osnovu ostalih rashoda			
UKUPNO RASHODI			

NOTA 7. NETO DOBIT

Shodno ostvarenim prihodima i rashodima u 2018 godini FO SLOGA d.o.o je nije imala prihoda niti rashoda iz razloga što društvo nije imalo poslovnih događaja.

Prnjavor, 28.02.2019. godine

СЛЮБІТАРНИ КИМГОВОБА
 ДИРЕКТОР ДРУШТВОА, С.П.
 ДИПРАВИЦА-ПРЊАВОР