

3066/20

27.01.2021.

»**«PLASMO» AD**
Berlinska 67
MODRIČA

BP : 2/21

GODIŠNJI IZVJESTAJ SA NOTAMA ZA 2020
GODINU

Modriča , februar 2021 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 mješovitij svojinu.

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: Akcionarsko društvo „Plasmo“ Modriča industrija za proizvodnju ambalaže od plastičnih masa i preradu plastičnih masa.

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

Na osnovu odluke 18.09.2018 godine ponovno je izvršena procjena imovine, a zatim dio imovine ustupljen Jelić Milici kako bi se izmirio dug za pozajmice koje je imenovana uplaćivala da bi AD izmirilo obaveze prema Poreskoj upravi i Budžetu opštine Modriča i deblokirala žiro račun.

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 . Prezentacije 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 u avgustu 2017.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 vršena u IX mjesecu 2017 godine.

Zaliha sitnog inventara se vodi po nabavnoj vrijednosti.

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 nije 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.

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.

Gubitci i dobiti se iskazuju u skladu sa ostvarenim rezultatima za svaku poslovnu godinu.

3.5. Priznavanje prihoda

Prihodi od izadavnja 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 vrijednosti imovine u VIII 2017 godine proknjižena je u skladu sa važećim propisima.

3.6. 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 obračunskog perioda koji ne donose buduće ekonomske koristi.

ZABILJEŠE – NOTE uz finansijske izvještaje

Nota broj 1 Nekretnine i oprema

Po stanju na dan 31.12. 2020.godine osnovna sredstva nakon ponovne procjene i ustupanja dijela imovine za namirenje nastalih obaveza je

Rb.	Naziv objekata	Nabav.vrijed.	Otpis.vrijed.	Sadašnja vrijed.
1.	Gradevinsko zemlj.	236.704,26	-	236.704,26
2	Gradevinski objekti	966.544.16	835.297.01	131.247,15
	Ukupno	1.203.248,42	835.297.01	367.951.41

Bitno je napomenuti da je imovina procijenjena i usklađene u poslovnim knjigama , Katastru Opštine Modriča i u Poreskoj upravi.

Nota broj 2 . Građevinski objekti namijenjeni prodaju

Po Odluci broj 26-A/11 od 03.05.2011.godine sa građevina u upotrebi preneseno na građevine namijenjene prodaji 11 objekata i 1/2 kotlovinice po sadašnjoj vrijednosti od 332.569,61 KM.

U 2017.godini vršena ponovna procjena cjelokupne imovine pa time i objekata namijenjeni prodaji. Dio objekata je prenesen na novog vlasnika i novo iskazano stanje je 1/3 poslovne zgrade u upotrebi, a 2/3 iste je namijenjen prodaji . Nadalje postoji još četiri objekata namijenjeni prodaji. Ukupna procijenjena vrijednost objekata namijenjeni prodaji je 389.821.13 KM.

Ukupn iznos revalorizacionih rezervi za objekte u upotrebi i namijenjeni prodaji iznosi 454.060,34 KM.

Nota broj 3 . Sitan inventar u upotrebi

Na sitnom inventaru evidentno se vodi iznos 13.00 KM

Nota broj 4 . Potraživanja

Na potraživanjima od kupaca – povezana pravna lica nalazi se iznos od 10.000,00 koji se sastoji od neizmirenog duga za ustupljne prostore Jelič Milici i potraživanje za kiriju iznos od 1500.00 koji se odnosi na potraživanja od DOO „Stanil-MD“ Modriča koji je sudskom odlukom dosuđen u korist A D ali je naplata je neizvjesna s obzirom da je DOO prestalo sa radom.

Nota broj 5 . Pretplate poreza na dobit

Na ovoj stavci vodi se uplaćena akontacija poreza u iznosu od 160.00 KM ,

Nota broj 6. Žiro račun

Na ovoj poziciji se vodi iznos od 1.255,70 KM .Važno je napomenuti da nakon dugog niza godina od 2017 godine žiro račun nikako nije bio blokirana, to jest redovno su sve nastale obaveze na vrijeme izmirivane. .

Nota broj 7 . 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 8 . 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 9 . Rervalorizacione rezerve

Na revalorizacionim rezervama se vodi iznos od 454.060.34 KM, a od toga na gradevine namijenjene prodaji odnosi se iznos od 337.402.55 KM a ostalo na nekretnine u upotrebi.

Nota broj 10 . Neraspoređeni dobitak i iskazani gubitak

Neraspoređeni dobitak za 2015 godinu od 93.997,58 je uglavnom proistekao iz oprihodovskih obaveza za gradsko građevinsko zemljište koje su ranije knjižene kao trošak.

Nakon izdvajanja 5% za rezerve i podmirenja gubitka iz 2014 godine od 11.903.01, iz 2016 godine 5.359,05, 2017 godine od 18.942,21 za 2018 godinu od 597.39 a za 2019 godinu gubitak od 4.097.56 KM ostatak predstavlja neto dobitak za raspodjelu i on na dan 31.12.2020 godine iznosi 48.398,48 KM dobiti za raspodjelu .

Po godišnjem obračunu za 2020 godinu ostvaren je gubitak nakon umanjenja za amortizaciju na srestva u upotrebi koja su zbog procjene dio amortizacije namirija iz revalorizacionih rezervi i iznosi 410.78 KM i bit će podmiren iz ranije ostvarenog dobitka.

Nota broj 11 . Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vode u iznosu od 952.00 i iste su usaglašene . izuzev obaveze prema „DJEKIC“ limasrska radnja Podnovlje od 852.00 KM.

Nota broj 12 . Obaveze za poreze, doprinosa i ostale obaveze

Na obavezama za naknadu, poreze, doprinose na dopunski rad za XII mjesec iznose 272.66 KM , obavezu komori od 73.46 KM , a za ostale obaveze vodi se iznos od 9.310,62 KM . Najveća obaveza od 8.495.87 KM odnosi na komnalnu naknadu i istu na osnovu Reprograma sa Opštinom Modriča društvo povremeno u skladu sa reprogramom izmiruje.

Nota broj 13 . Ukupan prihod ostvaren u 2020 godinu

Ukupan prihod ostvaren po godišnjem obračunu za 2020. godinu od 8.250.00 KM i isti se sastoji od fakturisane kirije .

Nota broj 14. Troškovi za 2020 godinu

Troškovi iz redovnog poslovanja ovog društva utvrđeni su u iznosu od 10.903.79 KM, a evidentirani su na osnovu vjerodostojnih knjigovodstvenih isprava i isti se sastoji iz sledećeg:

- Utrošeni rezijski materijal	147.20 KM
- Troškovi kancelarijskog materijala	64.76 KM
- Naknade za dopunski rad	3.272.62 KM
- Troškovi PTT usluga	69.00 KM
- Amortizacija osnovnih sredstava u upotrrebi	2.746,10 KM
- Trškovi knjigovodstvenih usluga	900.00 KM
- Troškovi revizije finansijskih izvještaja	862.40 KM
- Troskovi advokatskih usluga	37.44 KM

- Ostale neproizvodne usluge	164,00 KM
- Usluge Centralnog registra HOV	400,00 KM
- Troškovi platnog prometa	218,20 KM
- Porez na imovinu	1.085,60 KM
- Naknada za šume i protivpož.naknada	8,24 KM
- Komunalna i republička taksa	500,00 KM
- Troškovi oglasa u novinama	448,23 KM

Nota broj 15. Ostvareni gubitak

Ostvareni gubitak od 2.653,79 KM pokriven je iz revalorizacionih rezervi na procijenjenu opremu koja se nalazi u upotrebi u iznosu od 2.243.01, te je gubitak iz poslovanja za 2020 godinu iskazan u iznosu od 410.78 KM .

Nota broj 16. Porez na dobit

Na osnovu primjene odredaba Zakona o porezu na dobit društvo iskazalo gubitak pa nije imalo ni obaveze poreza na dobit.

Nota broj 17. Bilans tokova gotovine

Iz pokazatelja bilansa tokova gotovine se da uočiti da prilivi po osnovu naplate za izadavnja prostora u zakup i naplate dijela duga za imovinu po pogođenoj vrijednosti prilivi su veći za 240,00 KM .

Nota broj 18 Bilans stanja društva

Bilans stanja društva je u ukupnom iznosu od 770.688.21 KM za 2020 godinu je približan iznosu iz 2019 godine, s obzirom da nije bilo bitnih promjena u stanju imovine i poslovanja u 2020 godini u odnosu na 2019 godinu.



Sertifikovani računovoda
Vidosava Radulović
 Vidosava Radulović