

"ZRAK" a.d.

Bileća



Knjigovodstvene note uz finansijski izvještaj 31.12.2017g

1. Osnovni podatci o društvu

Preduzeće "ZRAK" a.d. je osnovano 1988g. Osnivač je bio tadašnji SOUR za proizvodnju optičke opreme "ZRAK" sa sjedištem u Sarajevu. Preduzeće je u početku imalo status OOUR "ZRAK-OPTOMEHANIKA" Bileća u okviru SOUR "ZRAK" Sarajevo

Motiv za osnivanje preduzeća bio je organizacija proizvodnje mehaničkih dijelova za optičke uređaje koji su se proizvodili u sistemu SOUR "ZRAK"

Raspadom SFRJ dolazi i do raspada tržišta i velikih problema u organizaciji proizvodnje. Tokom kriznog perioda dolazi do promjene u proizvodnji, napušta se osnovna djelatnost zbog nedostatka tržišta i nestanka dijelova i imovine (devastirano tokom rata)

Poslije rata OOUR ZRAK-OPTOMEHANIKA postaje državno preduzeće u svojini REPUBLIKE SRPSKE, projektom privatizacije, preduzeće se transformiše u akcionarsko društvo, sa izlaskom na Banja Luku gdje je prodato 30% kapitala.

Prilikom prve privatizacije dolazi do prodaje mašina i opreme da bi izmirili postojeće dugove i obaveze.

MONTINGENERGETIKA kupovinom 30% akcija kapitala na berzi od predhodnog vlasnika zatim samostalno objekat pripadajući zemljištem i koji je određen u naknadu koristinjen većinski vlasnik MONTINGENERGETIKA i naknadno kupovom akcija na berzi MONTINGENERGETIKA i njen vlasnik gospodin Ranko Bošnjak postaje vlasnik 96,40 % akcija "ZRAK" a.d.

Većinski vlasnik je uspio zadržati sve zaposlene od momenta preuzimanja društva, tako što ih je angažovao u izvođenju radova u svojim projektima.

Posljednja promjena upisa u sudski registar Okružnog privrednog suda u Trebinju izvršena je 29.08.2013g

Upisom podataka o usklađivanju sa Zakonom o privrednim društvima i promjenama lica ovlaštenih za zastupanje.

Organi upravljanja Društva su Upravni odbor i director

Članovi upravnog odbora su:

1. Neđeljko Albijanić
2. Marko Bošnjak
3. Željko Čuk

Direktor je Olivera Vukojeđić

2. Osnov za prezentaciju

Finansijski izvještaji Društva su pripremljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) usvojenim računovodstvenim politikama i procjenama i zakonskim propisima koji su bilina snazi u momentu nastanka događaja i njihovog evidentiranja.

Finansijski izvještaj je sastavljen za period koji se završava sa 31.12.2017 g i izražen u konvertibilnim markama (KM) u poređne podatke predstavljaju finansijski izvještaji koji se završavaju sa 31.12.2016 g

Pored navedenih MRS-a koji su sastavljeni za godišnjeg finansijskog izvještaja korišteni su sljedeći propisi:

- zakon o računovodstvu i reviziji
- zakon o privrednim društvima
- Pravilnik o kontnom planu
- zakon o porezima na dobit preduzeća
- zakon o PDV-u
- zakon o porezima na dohodak
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva i druge i druga pravna lica
- Kao i drugi zakonski i podzakonski propisi

3. Osnove vrednovanja

Finansijski izvještaj je surađen na bazi istorijskog troška. Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) procijenjeni su na osnovu vrijednosti u manje za akumulisanu amortizaciju.

4 računovodstvene politike I procjene

- Nekretninepostrojenja I oprema to suzemljište I dvije proizvodne hale , opremanema, zemljište se vrednuje po cijeni zagradske građevinske zemljište koje je odredila SO Bileća, a građevinski objekti se vrednuju po nabavnoj cijeni umanjenom za akumuliranu amortizaciju, amortizacija se računa po proporcionalnoj metodi postotni 2,5% za proizvodne objekte.
- Obračun primanja zaposlenih se vrši u skladu sa Opštim kolektivnim ugovorom
- Prihod čine prihodi uobičajenih aktivnosti (zakup I usluge drugim pravnicima)
- Rashodi čine (amortizacija, troškovi komunalnih usluga , električne energije , telefon , porezi I sl)

5. note uz pojedinačne finansijske izvještaje

Nota br 1 uz AOP br 9

Na ovom AOP-u se iskazuju zemljište koje se vrednuje po cijeni zagradske građevinske zemljište koje je donijela SO Bileća I iznosi 172.130,00 KM

Nota br 2 uz AOP br 10

Građevinske objekte čine dvije proizvodne zgrade, amortizacija na njih se obračunava linearno postotni 2,5 %

Nota br 3 uz AOP 41

Potraživanja od povezanih pravnih lica čine potraživanja za kiriju I usluge za 12 mj 2017g

Nota br 4 uz AOP br 144

Kratkoročne obaveze čine obaveze prema dobavljačima električne energije , vode I sl I plate zaradnike I beskamatne pozajmice od većinskog vlasnika I iznose 201.082,00 KM

Nota br 5 uz AOP br b207

Ovo je prihod od usluga radnika ZRAK Azamonterske I bravarske radove za MONTINGENERGETIKU I iznose 83.594,00 KM

Nota br 6 uz AOP br 215

Ovo je prihod od zakupa proizvodnih zgrada I iznosi 6.000,00 KM

Nota br 7 uz AOP br 216

Poslovnih rashoda čine troškovi energije 17.972,00 KM , plate radnika 64.742,00 KM , amortizacija 90.468,00 KM I ostalih proizvodnih usluga I poreza I ukupno iznose 192.288,00 KM

Nota br 8 uz AOP br 223

Amortizaciju čini amortizacija dva proizvodna objekta po stopi 2,5% i iznosi 90.468,00 KM

Nota br 9 uz Aop br 245

Poslovnim gubitak iznosi 102.694,00 KM

Bileća 23.02.2018g

