

UNICEP COMPANY A.D.

Veselina Masleše 1

78000 Banja Luka

28-02-2019

NOTE – ZABILJEŠKE

UZ GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2018 GODINU

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

Za direktora društva imenovan je Siniša Hrnjaz iz Banja Luke.

Sjedište društva je u Banja Luci u ulici Veselina Masleše 1.

Djelatnost društva je izdavanje nekretnina.

Društvo zapošljava 1 radnika .

OSNOVA ZA IZRADU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijski izvještaji su sastavljeni u skladu sa MRS odnosno MRSFI.

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, umanjenje 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.

***održavanje oi opravke**

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

***zalihe trgovačke robe**

Zalihe trgovačke robe se priznaju po istorijskom trošku i neto prodajnoj vrijednosti.

***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.

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 CB BiH na dan bilansiranja.

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

***kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obaveze se 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.

***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 obračunskih perioda tada se priznavanje rashoda vrši na osnovu razumne alokacije rashoda na te obračunske periode.

Godišnji finansijski izvještaj društva za period 01.01.-31.12.2018.godine. rađeni su na sledećim obrazcima:

-bilans stanja

-bilans usojeha

-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 u toku 2018 godine ostvarilo gubitak u iznosu od KM 50.347,06

Banja Luka: 25.02.2019.

Direktor:

Siniša Hrnjaz



UNICER COMPANY A.D.

Veselina Masleše 1

78000 Бања Лука

ЈИБ:

4	4	0	2	1	2	2	2	1	0	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Број: 001/2018

АПИФ, Бања Лука
Улица Вука Караџића 6,
78000 Бања Лука
Телефон: 051 308 065

ДОПИС

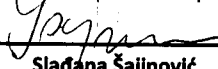
Достављамо Вам завршне финансијске извјештаје за пословну 2018. годину са пратећим документима према важећим законским и нормативним актима, према датој

1. Биланс успјеха – редовна шема
2. Биланс стања – редовна шема
3. Извјештај о осталим добицима и губицима
4. Биланс токова готовине
5. Извјештај о промјенама на капиталу
6. Обрачун чланарине ПК РС за 2017. годину
7. Анекс – додатни рачуноводствени извјештај
8. Образац ПВН 3

Дана, 28.02.2019

М.П.

Овлашћено лице


Slađana Šajinović