

P.D-4246/18

" TRGOPRODAJA" A.D. PRIJEDOR

Finansijski izvještaj za period 01.01. do 31.12.2018.godine.

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

OSNOVNE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

Preduzeće A.D. Trgoprodaja Prijedor, ul. Kozarska br.6, sa matičnim brojem 1228293 i šifrom djelatnosti 52120 osnovano je kao Akcionarsko društvo 27.08.2001. godine a prodajom državnog kapitala sa udjelom 23,82% u cijelosti je privatizovano. Broj radnika smanjio se na 7 na početku 2016. godine. Osnovna djelatnost je promet robe a veći značaj dobilo je izdavanje objekata u zakup i prodajom vlastitih poslovnih prostora.

OSNOVE ZA PRIPREMANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijski izvještaji za 2018. godinu pripremani su u skladu sa mogućnostima primjene knjigovodstvenih standarda MRS i MSFI i izraženi su u KM.

NOTE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

1. PRIHODI

Prihode društva čine prihodi od zakupnina koje se fakturišu i knjiže mjesečno, po ugovorenim uslovima, u fakturisanom iznosu, umanjenom za PDV.

R.B.	OPIS	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
1.	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
2.	Prihodi od zakupnina	107.065	127.744
3.	Dobici od prodaje osnovnih sredstava	-	-
4.	Prihodi od smanjenja obaveza	1.500	7.339
5.	Viškovi	-	-
6.	Ostali prihodi	651.800	864
	Ukupno poslovni prihodi	760.365	135.947

- Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 1.500,- sastoji se:
- od zastarjelih obaveza prema dobavljačima u iznosu od ,-
- od naplaćenih otpisanih potraživanja u iznosu 1.500,-
- ostali prihodi u iznosu od - sastoji se od naplaćenih troškova postupka dobijenih sudskih sporova i zastarjelih obaveza.

2. RASHODI

R.B.	OPIS	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
1.	Nabavna vrijednost prodane robe	-	-
2.	Troškovi materijala, goriva i energije	6.748	6.431
3.	Troškovi zarada i lični rashodi	132.697	128.565
4.	Troškovi proizvodnih usluga	6.478	6.410
5.	Troškovi amortizacije	70.075	228.525
6.	Nematerijalni troškovi	4.912	3.505
7.	Troškovi poreza i doprinosa	32.026	32.277
	Ukupno poslovni rashodi	252.936	405.713
1.	Gubici od prodaje osnovnih sredstava	2.660.835	-
2.	Gubici rashodovanja osnovnih sredstava	-	-
3.	Manjkovi	-	-
4.	Otpisi potraživanja	1.501	3.483
5.	Ostali rashodi	-	3.270
	Ukupno rashodi	2.915.272	412.466

Troškove proizvodnih usluga u ukupnom iznosu 6.478,- sačinjavaju:

- telefona 3.346,-
- poštarine437,-
- interneta 793,-
- troškovi održavanja 280,-
- troškovi nekretnina - -
- troškovi komunalnih usluga, zaštite na radu prevoz,troškovi oglasa..... 1.622,-

Nematerijalni troškovi 4.912,- sastoje se od: ,-

- advokatske, zdravstvene, revizije godišnjih obračuna, i
- tehnički pregled centralnog registra493 ,-

- reprezentacije 2.163,-
- platnog prometa 80,-
- ostali nematerijalni troškovi..... 508,-
- članarina.....1.668,-

Troškovi poreza i doprinosa iznose 32.026,- poreza na imovinu, naknada za uređenje zemljišta, za korištenje šuma, voda, protivpožarna naknada, itd.

Otpisi potraživanja od 1.501 ,- čine otpisi zastare dugovanja kupaca,

Ostali rashodi čine - a to su:

- naknadno odobren rabat tokom prodaje - -
- naknada štete trećim licima, - -
- pomoć radnicima(posjete sahrana, liječenje) -
- rashodi po osnovu PDV kontrole - --
- troškovi postupka prinudne naplate..... -
- troškovi za kazne i prekršaje.....-
-

3. OSTALI PRIHODI I RASHODI PO OSNOVU KAMATA

R.B.	OPIS	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
1.	Prihodi kamata	-	-
2.	Rashodi kamata	8.557.769	47.825
	Dobitci finansiranja	-	-
	Gubitci finansiranja	-	-

- Rashodi kamata odnose se na prinudnu naplatu Poreske Uprave RS u iznosu od 14.506,- i zatezne kamate po sudskim rješenjima u iznosu od 8.543.263,-

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Objekti i oprema se vode po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumulisanu amortizaciju. Korisni vijek sredstava, odnosno troškovi amortizacije se obračunavaju na osnovu procijene u momentu stavljanja u funkciju. Amortizacija se obračunava na linearnoj osnovi koristeći sledeći vijek trajanja:

- građevinski objekti od 10 do 77 godina
- oprema od 5 do 8 godina.

OPIS	OBJEKTI	OPREMA	GRAD.OBJEK U PRIPREMI	UKUPNO
1.1.18 bruto knjigovodstvena vrijednost	13.424.445	672.188	122.160	14.218.793
1.1.18 ispravka vrijednosti po osnovi amortizacije.	5.307.276	667.331	-	5.974.607
1.1.18 neto knjigovodstvena vrijednost	8.117.169	4.857	122.160	8.244.186
31.12.18 bruto knjigovodstvena vrijednost	4.562.084	389.435	122.160	5.073.679
31.12.18 ispravka vrijednosti	3.450.735	385.001	-	3.835.736
31.12.18 neto knjigovodstvena vrijednost	1.111.349	4.434	122.160	1.237.943

GRAĐEVINSKI OBJEKTI

OPIS	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Početno stanje 1.1.2018. godine	8.117.169	8.344.627
Otuđenja	-6.936.168	-
Nabavke(povećanje)	-	-
Amortizacija	-69.652	-227.458
Neto knjigovodstvena vrijdnost	1.111.349	8.117.169

U 2018.godini izvršeno je otudjenje objekata:

- "Željezara" u Prijedoru u iznosu od.....	41.484,06
- "Zeko" u Prijedoru u iznosu od.....	19.083,99
- RK"Mrakovica" (sud.putem) u Prijedoru u iznosu od.....	1.788.100,66
- "Tržni centar" (sud.putem) u Prijedoru u iznosu od.....	5.054.790,04
- Aktivna investicija na RK "Patrija"(sud.putem) u iznosu od..	<u>32.709,13</u>
UKUPNO:	6.936.167,88

U toku 2018.godine, prodani su građev.objekti u Prijedoru:

- "Željezara" u Prijedoru	
NABAVNA VRIJEDNOST.....	92.382,-
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI.....	50.898,-
DOBITAK.....	287.395,-
- "Zeko" u Prijedoru	
NABAVNA VRIJEDNOST.....	59.713,-
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI.....	40.629,-
DOBITAK.....	364.404,-
- RK"Mrakovica" (sud.putem) u Prijedoru	
NABAVNA VRIJEDNOST.....	2.156.936
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI.....	368.835,-
GUBITAK.....	916.309,-
- "Tržni centar" (sud.putem) u Prijedoru	
NABAVNA VRIJEDNOST.....	6.420.002,-
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI.....	1.365.212,-
GUBITAK.....	986.697,-
- Aktivirana investicija na RK"PATRIJA"(sud.putem) u Prijedoru	
NABAVNA VRIJEDNOST.....	36.669,-
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI.....	3.960,-
i Amortizacija građevinskih objekata u iznosu od 70.075,-	

OPREMA

OPIS	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Početno stanje 1.1.2018.	4.857	5.925
Otuđenja	-	-
Nabavka	-	-
Amortizacija	-423	-1.068
Neto knjigovodstvena vrijednost	4.434	4.857

Razliku opreme čini amortizacija u iznosu 4.434,-

Što se tiče nabavke opreme vršena se samo naslijeđivanja.

AVANSI I OSNOVNA SREDSTVA U PRIPREMI

OPIS	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Početno stanje 1.1.2018. godine	122.160	122.160
Nabavljeno	-	-
Otuđeno	-	-
Neto knjigovodstvena vrijednost	122.160	122.160

Osnovna sredstva u pripremi odnose se na ulaganja u objekt " Tržnica".

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja, odnosno trajno pravo na korišćenje gradskog građevinskog zemljišta iznosi 3.480.221 -,

6. ZALIHE ROBE

OPIS	1.1.- 31.12.2018	1.1-31.12.2017
Roba	59.343	59.343

Zalihe robe s obzirom na prestanak rada trgovine ostale su u krugu skladišta upravne zgrade.

7. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA

OPIS	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Povezana pravna lica	3.773	3.773
Bruto potraživanja od kupca	3.187.911	3.183.462
Ispravka za sumljiva i sporna potraživanja	1.333.127	1.334.627
Neto potraživanja od kupaca	1.858.557	1.852.608
Druga potraživanja	31.854	31.854

Potraživanja od kupaca odnose se na zakupnine za koje se u narednoj godini očekuje naplata s obzirom da su prilikom obnavljanja ugovora o zakupu zaključeni i ugovori o reprogramu naplate postojećih potraživanja.

8. DATI AVANSI

Na stanju konta dati avansi 62.189,- nije bilo promjena u 2018.godini.

9. STALNA SREDSTVA NAMJENJENA OTUĐENJU

Stavka stalna sredstva namjenjena otuđenju u 2018. godini, promjena je bilo a odnosi se na prodaju R.K. Patrija po sudskom rješenju i isknjižena je po knjigovodstvenoj vrijednosti.

10. GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

Gotovina i ekvivalenti gotovine sastoje se od novca u blagajni i na bankovnim računima.

OPIS	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Žiro račun	10	10
Blagajna	62	96
Ukupno	72	106

11. DUGOROČNE OBAVEZE

1.

OPIS	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Reprogramirane poreske obaveze	439.222	439.222
Dugoročni krediti i dugoročne obaveze	3.901.287	1.581.670
Odložene poreske obaveze	-	-
Ukupno dugoročne obaveze	4.340.509	2.020.892

Dugoročne obaveze sačinjavaju dugoročni krediti, reprogramirane poreske obaveze i obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.

2.

OPIS	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Pasivna vremenska razgraničenja	-	1.500.000

12. KRATKOROČNE OBAVEZE

OPIS	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Primljeni avansi	1.599.462	1.599.462
Povezana pravna lica	-	3.413.296
Dobavljači u zemlji	5.103.467	1.688.167
Obaveze za zarade i naknade zarada	227.640	239.612
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	264.779	239.275
Druge obaveze	20.101	980.690
Obaveze za porez.imov.dr.	289.175	259.464
Ostale kratkoročne obaveze(pozajmice)	55.971	57.171
Dio dugoročnih obaveza do 1 godinu	-	4.327.455
Obaveze za porez na dobit	-	-
Obaveze za porez na dodatnu vrijednost	346.460	338.040
Kratkoročne obaveze	-	-
Pasivna vremenska razgraničenja	-	1.500.000
Ukupno kratkoročne obaveze	7.907.055	14.642.632

U stavci drugih obaveza stavku od 20.101,- čini obaveza za nenaplaće poreze iz ranijih godina. Obaveze za porez na imovinu, za doprinose koji terete troškove, komunalne i republičke takse iznose 289.175-

13. AKCIONARSKI KAPITAL

Stanje na kontima kapitala nije imalo promjena. Osnovni kapital iznosi 9.826.373.

Zbog iskazanog gubitka došlo je do umanjenja stavke kapitala u bilansu stanja i isti sa 31.12.2018.godine iznosi -5.240.804,- AOP 101. nominalna vrijednost je jedna KM.

14. ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

U toku 2018.godine stanje sa povezanim licima sa 31.12.2018. se sastoji od :

Promet sa povezanim pravnim licem" Janjoš" DOO

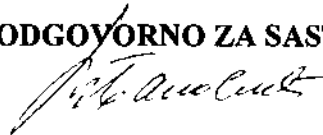
– potraživanja povezanih pravnih lica3.773,- (AOP 041)

- dugoročne obaveze koja se mogu konvertovati u kapital na ime " MG MIND" iznose 902.442,- na istom je bilo promjena u odnosu na prošlu godinu. (AOP 137)
- dugoročne obaveze koja se mogu konvertovati u kapital na ime " Stanković Prom" iznose 7.083,-

15. SUDSKI SPOROVI

Trgoprodaja se kao tužitelj pojavljuje u predmetima prema dužnicima za zakupninu i u predmetima prijedloga za izvještaje. Takođe se pojavljuje i kao tužena u predmetima duga za robu, vraćanja u posjed imovine i nepokretnosti.

LICE ODGOVORNO ZA SASTAVLJANJE



МАТИЧНИ БРОЈ 0228293

Шифра дјелатности: 52120

Назив привредног друштва, задруга, другог правног лица

или предузетника „ТРГОПРОДАЈА“ А.Д.

Сједиште ПРИТЕДОР

ЛИБ 4400708850007

ОБАВИЈЕСТ О РАЗВРСТАВАЊУ ПРАВНОГ ЛИЦА

На основу члана 5. 10. Закона о рачуноводству и
ревизији Републике Српске (Службени гласник РС, број 36/09)

„ТРГОПРОДАЈА“ А.Д.
(назив правног лица)

је разврстано у категорију МФИЛХ правних лица.

