

24.02.20

NOTE UZ - GODIŠNJI FINASIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2019 GODINU

Note uz - godišnji finansijski izvještaj za 2019. godinu sadrže

- osnovne informacije o preduzeću,
- osnove za izradu finasijskih izvještaja,
- pregled primjenjivih računovodstvenih politika,
- pojedinačne note kojim se dokazuju stavke prikazane u bilansu uspjeha, bilansu stanja i izvještju o promjenama u kapitalu, prema redoslijedu kojim su stavke prikazane u obrascima, dodatne informacije koje nisu prikazane u obrascima finasijskih izvještaja.

INFORMACIJE O PREDUZEĆU

„UGOTURS „ AD Čelinac je osnovan 1977. godine sa sjedištem u Čelincu.

Sjedište firme je i UL. Prv čelinačke lake brigade 57.

Nakon izvršene vlasničke transformacije 1998 godine .

Preduzeće je 2001 godine registrovano kao AD.

„UGOTURS AD Čelinac vodi knjigovodstvo po kontnom okviru za preduzeća i zadruge.

Osnovna djelatnost preduzeća je ugostiteljsko turistička šifra nomenklature (5510).

2. OSNOVA ZA IZRADU FINASIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finasijski izvještaji „UGOTURS“ AD Čelinac su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima Republike Srpske:

- RS 1.- Predstavljanje – prezentaciju finasijskih izvještaja,
- RS 8.- Note dobitak ili gubitak perioda, osnovne gredke i promjene,
- RS 10.- Događaji nakon datuma balansiranja.
- RS 16.- Nekretnine, postrojenja i oprema,
- RS 18.- Prihodi
- RS 36.- Obzvrđenje sredsata,va,
- RS 37.- Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva,
- RS 38.- Nematerijalna –neopipljiva sredstva.

Pored navedenih standarda kod sastavljanja godišnjeg finasijskog izvještaja korišteni su propisi iz oblasti poreske regulative. Zakon o preduzećima, kao i drugi zakonski i podzakonski propisi koji su bili na snazi u momentu nastanka poslovnih događaja i njihovog evidentiranja.

PODACI ZA TEKUĆI PERIOD SU ISKAZANI u KM, NA DAN 31.12.2019.godine
u društvu je zaposleno 6. radnika.

Finasijski izvještaji su pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finasijskog izvještavanja za male i srednje entitete izdatim od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde. Ovaj kompletan set finasijskih izvještaja, za godišnji izvještaj koji se završava 31.12.2019.godine, finasijski izvještaji entiteta usaglašeni sa MSFI za MSE.

3. POJEDINAČNE NOTE UZ - GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U nekretnine i opremu spadaju; zemljišta, građevinski objekti, postrojenja i oprema. U momentu nabavke ova imovina se vrednuje po nabavnoj cijeni. Građevinski objekti oprema vrednuju se po sadašnjoj vrijednosti, (nabavna vrijednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja)

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata, postrojenja opreme i investicione imovine uvećava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi produžuju kotrisni vijek ili povećavaju učinak sredstava.

	Zemljiste	građev. Objek.	invest. nekretn.	Oprema	invest. Nekret. U priprmi	ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje. 01.01.2019	97.833	790.148	77.269	160.064	20.451	1.145.765
Povećanje u 2019		12.725		782		13.507
Smanjenja:				--		
Stanje na kraju godine	97.833	802.873	77.269	160.846	20.451	1.159.272
Komu.ispravka						
Vrijednosti.		517.444	49.649	156.750	0	723.843
Stanje na početku godine		14.282	1.391	1.604	0	17.277
Amortizacija:						
Stanje na kraju godine		531.726	51.040	158.354	0	741.120
Neto sadašnja vrijednost						
31.12.2019 god	97.833	271.148	26.229	2.492	20.451	418.153
Neto sadašnja vrijednost						
31.12.2018	97.833	272.704	27.620	3.314	20.451	421.922

Građevinski objekti i zemljišta

Društvi raspolaze sa 2 građevinska objekta:

- Hotl „Turist“ u Čelincu itgrađen na zemljištu površine 3.634 m², z a koje zemljište posjedovni list glasi na SO-e čerlinac.
- Povećanje nabavne vrijednosti na građevinskom objektu je sanacija hotela Turist.
- Gostiona „Putnik“ u Čelincu izgrađena na zemljištu površine 326 m², koja je građevinska parcela je određena Rješenjem SO-e Čelinac. Broj. 1292/0
- Objekat je izdat pod tekući zakup.

2. ZALIHE

U zalihe spadaju zalihe materijala i zalihe robe.

Zalihe inventara sa jednokratnim otpisom i robe procjenjuje se po nabavnoj vrijednosti, koja obuhvata fakturu vrijednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

	31.12.2019	31.12.2018
Roba	2.835	4.184
Zalihe, neto	2.835	4.184

3. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od prodaje i druga potraživanja obuhvataju: potraživanja po osnovu prodaje. Potraživanja iz specifičnih poslova, druga kratkoročna potraživanja i porez na dodatu vrijednost.

			U KM	
	Kupci u zemlji	Druga kratkoročna Potraživanja	porez na dodatu vrijed	UKUPNO
Bruto stanje na Početku godine	9.740	0	235	9.975
Stanje 31.12.2018	9.740	-	235	9.975
NETO STANJE 31.12.2019	12.753	0	350	13.103

Značajna potraživanja od kupaca u zemlji su od:

- SO-e Čelinac u iznosu od 1.000,00 km
- Megamkont doo u iznosu od 4.000,00 km
- Muschrom doo u iznosu od 968,00 km
- DAL-CIN u iznosu od 1.680, km
- M: tel a.d. u iznosu od 936,00
- Design štamparija u iznosu od 724,50 km
- Interimg doo u iznosu od 944,00 km

4. GOTOVINA

U gotovinu spadaju poslovni račun i blagajna

	U KM	
	31.12.2019	31.12.2018
Poslovni račun	18.237	32.198
Blagajna	16.166	5.860
GOTOVINA ukupno	34.403	38.058

5. KAPITAL

U kapital spadaju: osnovni kapital umanjen za gubitak tekuće godine i gubitak ranijih godina.

	U KM	
	30.06.2019	31.12.2018
Akciski kapital	890.904	890.904
1. Gubitak ranijih godina	(476.883)	(456.265)
2. Gubitak tekuće godin	(10.374)	(20.618)
3. Gubitak (1.do 2-3)	(487.257)	(476.883)
KAPITAL	403.647	414.021

Društvo je emitovalo 890.904. akcije koje su obične . nominalna vrijednost 1.00 Km , po akciji. Na dan 31.12.2019. godine. Društvo ima 101- jednog.. akcionara. A glavni akcionar su :

- Cvijanović Svjetlana sa pravom glasa 30,090447%

- Branković Stanoje sa pravom glasa	23.711870%
- Spasojević Zoran sa pravom glasa	20.564842%
- Branković Aleksandar sa pravom glasa	14.152142%
- Ostali sitni akcionari sa pravom glasa	11.49%
UKUPNO	100 %

6. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U KM	
	31.12.2019	31.12.2018
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	50.000	50.000
Kratkoročne finansijske obaveze- ukupno	50.000	50.000

Ostale kratkoročne finansijske obaveze odnose se na obaveze za primljenu pozajmicu od akcionara Cvijanović Svjetlane po ugovoru od 25.09.2009. godine, na rok vraćanja od godinu dana, beskamatno.

7. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I DRUGE OBAVEZE

U obaveze prema dobavljačima i druge obaveze spadaju: obaveze iz poslovanja, obaveze iz specifičnih poslova, obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, druge obaveze i obaveze za porez na dodatu vrijednost.

	U KM	
	31.12.2019	31.12.2018
Dobavljači - povezana pravna lica	10.116	4.458
Dobavljači i zemlji		
I Obaveze iz poslovanja - ukupno	10.116	4.458
Obaveze za neto zarade i naknade zarada,	2.780	3.154
Obaveze za poreze na zarade	3	3
Obaveze za doprinose na zarade	1.371	1.563
II Obaveze po osnovu zarada i naknade zarada – ukupno	4.154	4.720

Ostale obaveze	221	144
	<u>221</u>	<u>144</u>
Druge obaveze - ukupno	<u>138</u>	<u>632</u>
III Obaveze za porez na dodatu vrijednost		
IV. Obaveze za poreze, carine druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	186	116
V. Obaveze za doprinose koji terete troškove	32	48
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>218</u>	<u>164</u>
Ukupno obaveza		
	14.847	10.118
Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze		
Ukupno (I-V)		

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 10.116.Km a najveće obaveze su prema dobavljaču Elektrokrajina ad Banja Luka u iznosu od 1449,65 km, Market AS u iznosu od 3.811,13 km, Zoki SP Banja Luka u znosu 507,24 km. Vodovod u iznosu od 626,16 km
Društvo je u toku 2019 godine imalo 5 zaposlenih radnika koji su zasnovali radni odnos u prethodnom periodu i jednog radnika koji je zasnovao radni odnos u tekućem periodu.
Obaveze po osnovu zarada se odnose za decembar mjesec 2019. Godine.

8. POSLOVNI PRIHODI

U KM

	31.12.2019	31.12.2018.
Prihodi od prodaje usluga na domaćem Tržištu	110.545	108.817
Prihodi od prodaje ukupno	110.545	108.817
Prihodi od zakupnina	13.137	17.244
Donacija	0	0
Drugi poslovni prihodi ukupno	13.137	17.244
POSLOVNI PRIHODI – UKUPNO	123.682	126.061

Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 110.545 KM , ostvaren je od ugostiteljski usluga po važećim cjenovniku po odbitku obaveza za PDV Prihod od zakupnina u iznosu od 13.137 km

9. POSLOVNI RASHODI

U KM

	31.12.2019	31.12.2018
Nabavna vrijednost prodate robe	33.995	33.845
I Nabavna vrijednost prodate robe – ukupno	33.995	33.845
Troškovi ostalog (režijskog)materijala	4.775	4.875
Troškovi goriva i energije	15.086	16.081
II Troškovi materijala – ukupno	19.861	20.956
Troškovi bruto zarada	45.003	55.398
III Troškovi bruto zarada , naknada zarada	45.003	55.398
IV Troškovi amortizacije	17.277	19.273

Troškovi transportnih usluga	1.597	1627
Troškovi usluga održavanja	1.022	640
Troškovi reklame	30	450
Troškovi ostalih usluga	2.830	3.132
	<u>5.479</u>	<u>5.849</u>
V Troškovi proizvodnih usluga- ukupno		
Troškovi neproizvodnih usluga	2.648	3.348
Troškovi reprezentacije	-	-
Troškovi premije osiguranja	191	204
Troškovi platnog rometa	828	882
Troškovi članarina	1.518	1.313
Troškovi poreza	4.530	5356
Troškovi doprinosa	-	0
Ostali nematerijalni troškovi	710	239
	<u>10.425</u>	<u>11.342</u>
VI Nematerijalni troškovi – ukupno		
POSLOVNI RASHODI – UKUPNO (I-VI)	132.040	141.394

10. FINANSISKI PRIHODI

U KM

	31.12.2019	31.12.2018
Prihodi od kamata	<u>0</u>	<u>0</u>
Finasiski prihodi – ukupno	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

11. FINASIJSKI RASHODI

U KM

	30.06.2019	30.06.2018
Rashodi kamata	<u>0</u>	<u>0</u>
Finasiski rashodi – ukupno	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

12. OSTALI PRIHODI

Prihodi od smanjenja obaveza

31.12.2019	31.12.2018
0	114

OSTALI PRIHODI –UKUPNO

0	114
---	-----

13. OSTALI RASHODI

U KM

Rashodi na osnovu ispravka vrijednosti i otpisa
Potraživanja
Gubici na osnovu rashoda i otpisa

31.12.2019	31.12.2018
2.016	130
-	-

OSTALI RASHODI –UKUPNO

2.016	130
-------	-----

Rashodi na osnovu ispravke i otpisa potraživanja se odnosi u iznosu od 2000.00 km na Razvojnu agenciju opštine ČELINAC, koja je u stečaju.

14. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo vodi spor sa SO-e Čelinac radi dokazivanja vlasništva na dijelu zemljišta na kojem je hotel „Turist“ u Čelincu, a nije se pojavljivalo u svostvu tužene strane.

Društvo nije stvorilo obaveze po mjenicama ni garancijama niti je bilo drugih okolnosti koje bi zahtjevale prilagođavanje sa finasijskim izvještajem.

15. UGOTURS AD je ostvario polu- godišnji finansijski izvještaj za 2019. godinu GUBITAK u iznosu od 10.374.km, kao razliku ostvarenih ukupnih prihoda od 123.682 km, kao i ostvarenih rashoda u iznosu od 134.056. km.

