

4401286050008

DOO "PROMTES"
KARAĐORĐEVA-TESLIĆ

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
za period koji završava 31.12.2020.godine

Teslić, februar 2020.god.

INFORMACIJE O PREDUZEĆU

A.D. "PROMTES" je osnovano 1989 godine kao DP za proizvodnju, preradu, promet i ugostiteljstvo UPI "TESLIĆ" Teslić. U toku 1991 godine izvršena je transformacija u Mješovito trgovačko preduzeće "Promtes" DD sa P.O. Teslić. U skladu sa odredbama Zakona o prenosu sredstava društvene u državnu svojину, preduzeće je 22.02.1995. godine transformisano u Državno trgovačko preduzeće "Promtes" za proizvodnju, promet na veliko i malo Teslić.

Konstituisanje akcionarskog društva izvršeno je 14.08.2001. godine a 28.08.2001. godine izvršen je upis u sudski registar pod nazivom Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet na veliko i malo "Promtes" Teslić.

Preduzeće je registrovano za obavljanje trgovačke djelatnosti - ostala trgovina na malo u prodavnica.

Od 2005. godine preduzeće izdaje objekte po zakup.

Sjedište preduzeća je u Tesliću u Ul. Karađorđeva bb.

OSNOVA ZA IZRADU FINANSIJSKOG IZVJEŠTAJA PREDUZEĆA

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske (Službeni glasnik RS broj 67/05), finansijski izvještaji se sastavljaju u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnum standardima finansijskog izještavanja (MSFI)

OSNOVE VREDNOVANJA

Finansijski izvještaji preduzeća su pripremljeni na načelu nabavne vijednosti.

PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Građevinski objekti i oprema vode se po nabavnoj vijednosti umanjena za akumulisanu amortizaciju. Nabavnu vrijednost čini nabavna cijena uvećana za zavisne troškove nabavke umanjena za bilo kakve trgovinske popuste i rabate od strane dobavljača.

AMORTIZACIJA

Amortizacija nekretnina i opreme obračunava se linearnom metodom tokom procijenjenog vijeka korištenja sredstava.

Sitan inventar, ambalaža, auto gume čiji je vijek kraći od godine ili je nabavna vrijednost materijalno beznačajna vodi direktno se na teret rashoda perioda pošto se odmah daju na upotrebu.

Povratna ambalaža vodi se na zalihi - povratna ambalaža u upotrebi, a na osnovu godišnjeg popisa manjak i uništena ambalaža vodi se na teret rashoda perioda.

NAKNADNI IZDACI I TROŠKOVI ODRŽAVANJA I POPRAVKI

Naknadni izdaci koji se naprave na osnovnim sredstvima i opremi, a koji utiču na povećanje učinka ili produženja korisnog vijeka trajanja, konkretnog sredstva, uključuje se u nabavnu vrijednost osnovnog sredstva.

Sva druga ulaganja u osnovna sredstva i opremu po osnovu tekućeg održavanja predstavlja rashod perioda u kome nastanu.

ZALIHE

Zalihe materijala i povratne amblaže vode se po nabavnoj cijeni.

Otpis istih se vrši se jednokratnim otpisom prilikom stavljanja u upotrebu

Zaliha trgovačke robe nema zato što se odmah isporučuje kupcu, to jest trgovačka roba je samo u tranzitu.

POTRAŽIVANJA OD PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA IZ POSLOVNIH ODNOSA

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i ostala potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrijednosti.

Procjena potraživanja vrši se na osnovu saznanja da potraživanje nije naplaćeno u roku i da su nastale okolnosti za djelomično ili cjelokupno umanjnje potraživanja.

Svako usklađenje vrijednosti kratkoročnih potraživanja vrši se na teret rashoda tekućeg perioda preko ispravke vrijednosti potraživanja ili direktno na teret rashoda tekućeg perioda za potraživanja za koje se utvrdi da su nenaplativa.

GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

Gotovinu čine novčana sredstva u blagajni, na žiro računima banaka koja su izražena u domaćoj valuti-KM i stranoj Valuti - EUR pretvorena u domaću valutu prema srednjem kursu Centralne banke BiH koji je važio na dan transakcije odnosno na dan bilansiranja.

VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na vremenskim razgraničenjima se vodi evidencija za nefakturisani prihod.

KAPITAL I REZERVE

Upisani kapital se iskazuje u iznosu koji je upisan u sudski registar prilikom osnivanja društva. Gubitak-dobitak se iskazuje po računovodstvenim propisima i MRS.

DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti.

KRA TKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate.

TRANSAKCIJE U STRANOJ VALUTI

Potraživanja i obaveze proistekle iz odnosa sa inostranstvom početno se priznaju u konvertibilnim markama primjenom srednjeg kursa Centralne banke BiH na dan transakcije.

Kursne razlike nastale iz transakcija uračunavaju se u prihode odnosno rashode perioda u kojem su nastale.

PRIHODI

Prihodi od prodaje proizvoda i robe priznaju se saglasno osnovnim uslovima koje nalaže RS - 18. Knjiženi prihodi od prodaje proizvoda, robe i usluga se prikazuju po umanjnu za popuste, povrate i poreze. Oni su izrađeni i mogu se pouzdano izmjeriti izmjeriti. Prihodi od kamata se priznaju u prihod u skladu sa ugovorom ili zakonom.

RASHODI

U finansijskim izvještajima obuhvaćeni su svi troškovi i rashodi koji se odnose na obračunski period.

NOTE UZ POJEDINAČNE FINANSISKE IZVJEŠTAJE

Pojedinačni finansijski izvještaji za obračunski period od 01.01.2020. do 31.12.2020.godine su prikazani u nastavku.

STALNA IMOVINA 13.805.625 KM 7.758.232 KM

NOTA br. 1

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE 7.326.642 KM 7.490.321 KM
Pregled vrijednosti osnovnih sredstava i opreme dat je u tabeli:

POZICIJA	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa preth.god. (početno stanje)
	Nabavna vrijednost (bruto)	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost (nato 4-5)	
Ostala nematerijalna sredstva	1.055.037	17.179	1.037.858	1.037.858
Građevinsko zemljište	1.450.000		1.450.000	1.450.000
ZEMLJIŠTE	1.450.000	0	1.450.000	1.450.000
Građevinski objekti	7.804.853		7.804.853	4.632.173
Ispravka vrijednosti građevinskih objekata		3.304.255	-3.304.255	0
Građevinski objekti u izgradnji	186.837		186.837	186.837
Građevinski objekti	7.991.690	3.304.255	4.687.435	4.819.010
Oprema-postrojenja	2.290.628		2.290.628	183.453
Ispravka vrijednosti opreme		2.139.279	-2.139.279	0
POSTROJENJA I OPREMA	2.290.628	2.139.279	151.349	183.453
Avansi i nekretnine, postr.oprema i inv.nekr.u pripr.	0		0	0
SVEUKUPNO	11.732.318	5.443.534	7.326.642	7.490.321

U toku godine nije bilo nabavke, a ni prodaje nekretninna, postrojenja i opreme

NOTA br.2

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI 6.478.983 KM 267.911 KM

POZICIJA	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa preth.god. (početno stanje)
	Nabavna vrijednost (bruto)	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost (nato 4-5)	
Dugoročni finansijski plasmani pov.pr.licima	5.626.072		5.626.072	
Dugoročni fin.kredit i zajmovi u zemlji	585.000		585.000	
Otkupljene sopstvene akcije	267.911		267.911	267.911
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	6.478.983	0	6.478.983	267.911

Izvršen prenos sa kartkoročnih potraživanja na dugoročne finansijske plasmane u iznou od 6.211.072 KM
U toku godine nije bilo kupovine akcija.

TEKUĆA IMOVINA #REF! #REF!

NOTA br: 3

ZALIHE, STALNA SR. I SR.OB.POSL.NAMIJENJENA PRODAJI 90.133 KM 90.133 KM

Zalihe koje su iskazane u finansijskim izvještajima čine:

GOTOVI PROIZVODI I ROBA 16.904 KM 16.904 KM

POZICIJA	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa preth.god. (početno stanje)
	Nabavna vrijednost (bruto)	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost (nato 4-5)	
Građevinski objekti na prodaju	16.904		16.904	16.904
			0	0
UKUPNO	16.904		16.904	16.904

Građevinski objekti se prodaju po odluci

NOTA br: 4

DATI AVANSI

73.229 KM

73.229 KM

POZICIJA	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa preth.god. (početno stanje)
	Nabavna vrijednost (bruto)	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost (nato 4-5)	
DATI AVANSI	73.229		73.229	73.229

Avansi za nabavku materijala nije bilo novih, a ni sporuke po osnovu starih

NOTA br:5

KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, KR.PLASMANI I GOTOVINA

2.032.172,00 KM

8.182.454,00 KM

POTRAŽIVANJA OD PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA

765.023 KM

1.309.256 KM

POZICIJA	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa preth.god. (početno stanje)
	Nabavna vrijednost (bruto)	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost (nato 4-5)	
Kupci u zemlji	522.158		522.158	938.062
Kupci u Federaciji BiH	109.782		109.782	20.103
Kupci u Brčko Distriktu	83		83	83
Druga kratkoročna iz specifičnih poslova	133.000		133.000	351.008
UKUPNO	765.023		765.023	1.309.256

U toku 2020. godine vršena su plaćenja je po osnovu drugih kratkoročnih potraživanja i kupaca, a nije bilo ni naplata potraživanja od kupaca iz Brčko Distrikta

NOTA br: 6

KRA TKORAČNI FINANSIJSKI PLASMANI

1.247.314 KM

6.853.227 KM

POZICIJA	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa preth.god. (početno stanje)
	Nabavna vrijednost (bruto)	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost (nato 4-5)	
Potraživanja po osnovu pozajmnica	1.232.175		1.232.175	6.838.088
Ostali kratkoročna potraživanja	15.139		15.139	15.139
UKUPNO	1.247.314		1.247.314	6.853.227

Izvršen prenos sa kartkoročnih potraživanja na dugoročne finansijske plasmane u iznou od 6.211.072 KM

NOTA br:7

GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

19.835 KM

19.971 KM

Gotovinu preduzeća čine:

POZICIJA	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa preth.god. (početno stanje)
	Nabavna vrijednost (bruto)	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost (nato 4-5)	
Novčana sredstva na računima banaka	17.410		17.410	17.546
Novac u blagajni	2.425		2.425	2.425
Novčana sredstva na deviznim računima			0	0
UKUPNO	19.835		19.835	19.971

NOTA br:8

KAPITAL		9.016.233 KM	8.957.894 KM
POZICIJA	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa preth. god. (početno stanje)	
Akcijski kapital - obične akcije	9.679.203	9.679.203	
Ostale revalorizacione rezerve	237.367	237.367	
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	1.462.515	1.398.782	
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	58.339	63.733	
Gubitak ranijih godina	-2.421.191	-2.421.191	

OBAVEZE	6.911.697 KM	7.072.925 KM
---------	--------------	--------------

NOTA br.9

DUGOROČNE OBAVEZE		1.202.997 KM	1.524.763 KM
Dugoročne obaveze čine:			
POZICIJA	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa preth. god. (početno stanje)	
DUGOROČNI KREDITI-OVA BANKA	1.202.997	1.524.763	
UKUPNO	1.202.997	1.524.763	

NOTA br:10

KRATKOROČNE OBAVEZE		5.708.700 KM	5.548.162 KM
Kratkoročne obaveze po čine:			
POZICIJA	Iznos na dan bilansa tekzće godine	Iznos na dan bilansa preth. god. (početno stanje)	
Obaveze prema drugim pravnim licima po osnovu zajma	4.500.000	4.500.000	
Primljeni avansi	527.136	527.136	
Dobavljači u Republici Srpskoj	348.849	327.048	
Dobavljači u Federaciji BiH	120.885	70.399	
Dobavljači u Brčko distriktu	3.526	3.526	
Ostale obaveze iz poslovanja			
Obaveze za zarade	18.726	12.716	
Obaveze na zarade, porez i doprinose	8.617	5.398	
Obaveza po osnovu kamata i tr.fin	87.308	17.274	
Obaveze po osnovu članarina	6.551	6.551	
Obaveze za PDV	8.517	6.618	
Obaveze za porez na dobit	47.289	52.561	
Obaveze za ostale poreze, doprinose itd	31.296	18.935	
UKUPNO	5.708.700	5.548.162	

NOTA br:11

POSLOVNI PRIHODI		610.490 KM	832.666 KM
Poslovne prihode čine			
POZICIJA	IZNOS		
	Tekuća godina	Prethodna godina	
Prihodi od prodaje roba		3.006	
Prihodi od zakupnina	271.650	279.400	
Ostali neposlovni prihodi-prihodi po osnovu utuženja	338.840	550.260	
UKUPNO	610.490	832.666	

Prihodi od prodaje ostvareni su od prodaje roba i usluga , zakupnina, kao i od prodaje učinaka-proizvoda.

NOTA br.12

FINANSIJSKI PRIHODI

0 KM

0 KM

Finansijske prihode čine

POZICIJA	IZNOS	
	Tekuća godina	Prethodna godina
Prihodi od kamata		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNO	0	0

NOTA br.13

OSTALI PRIHODI

0 KM

0 KM

Ostale prihode čine

Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja i oprema

- KM

- KM

POZICIJA	IZNOS	
	Tekuća godina	Prethodna godina
Dobici po osnovu prodaje oprema		
Viškovi izuzimajući viškove zaliha učinaka		
UKUPNO	0	0

Viškovi izuzimajući viškove zaliha učinaka

- KM

- KM

POZICIJA	IZNOS	
	Tekuća godina	Prethodna godina
Viškovi materijala		
UKUPNO	0	0

Prihodi od smanjenja obaveza

- KM

- KM

POZICIJA	IZNOS	
	Tekuća godina	Prethodna godina
Prihodi od smanjenja obaveza i ostali prihodi		
UKUPNO	0	0

NOTA br.14

POSLOVNI RASHODI

256.839 KM

437.661 KM

POZICIJA	IZNOS	
	Tekuća godina	Prethodna godina
Nabavna vrijednost prodate robe		41.384
Utrošena voda	145	198
Troškovi električne energije	30.380	18.587
Troškovi bruto plata	17.554	23.579
Trškovi na tekućem održavanju osn.sredstava	10.214	37.165
Troškovi obrade kredita i izdavanje garancija		20
Troškovi komunalnih usluga	1.749	1.549
Troškovi amortizacije	163.679	276.071
Troškovi advokatskih usluga	3.256	4.259
Troškovi reprezentacije	14.758	8.462
Troškovi osiguranja imovine		2.847
Troškovi platnog prometa	301	424
Porez na imovinu-nepokretnosti	3.675	6.108
Naknada za korištenje voda	15	12
Naknada za korištenje šuma	428	583
Naknada za protiv požarnu zaštitu	81	113
Komunalna i republička taksa	8.100	
Doprinos za zapošljavanje	18	24
Sudski troškovi i troškovi vještačenja		557
Troškovi Taksi	2.351	15.719
Ostali nematerijalni troškovi	135	
UKUPNO	256.839	437.661

Troškovi materijala se evidentiraju na osnovu vjerodostojnih knjigovodstvenih dokumenata (po fakturama dobavljača, otpremnicama, izdatnicama i sl.).
Sitan inventar, auto gume se otpisuju u cijelosti prilikom stavljanja u upotrebu.

NOTA br.15

FINANSIJSKI RASHODI	294.722 KM	309.282 KM
Finansijske rashode čine		

POZICIJA	IZNOS	
	Tekuća godina	Prethodna godina
Rashodi kamata	274.379	299.215
Rashodi zateznih kamata	20.343	10.067
UKUPNO	294.722	309.282

NOTA br.16

OSTALI RASHODI	590 KM	15.142 KM
Ostale rashode čine		

POZICIJA	IZNOS	
	Tekuća godina	Prethodna godina
Gubici po osnovu prodaje nekretnina		
Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava		
Rashodi iz ranijih godina		
Troškovi sudskih taksi i drugi sporovi		14.302
Naknadno odobren rabat na osnovu prodaje		
Ugovorene kazne i penali, opomene	590	840
Izdaci za humanitarne, kult.zdr.obraz.		
Ostali neposlovni rashodi		
Obezvredene robe u skladištu		
UKUPNO	590	15.142
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina		

NOTA br.17

DOBITAK tekuće godine

1.POSLOVNI PRIHODI	610.490	832.666
2.POSLOVNI RASHODI	-256.839	-437.661
3.POSLOVNI DOBITAK-GUBITAK	353.651	395.005
4.FINANSIJSKI PRIHODI	0	0
5.FINANSIJSKI RASHODI	-294.722	-309.282
6.FINANSIJSKI DOBITAK-GUBITAK	-294.722	-309.282
I -GUBITAK-DOBITAK REDOVNE DJELATNOSTI	58.929	85.723
7.OSTALI PRIHODI	0	0
8.OSTALI RASHODI	-590	-15.142
9.DOBITAK – GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA	-590	-15.142
II -DOBITAK-GUBITAK PRIJE OPREZIVANJA	58.339	70.581
1 POREZ NA DOBIT		6.848
16.NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA	0	0

10.NETO DOBITAK – GUBITAK TEKUĆE GODINE

58.339

63.733

III -UKUPAN NETO DOBITAK

58.339

63.733

Neto dobitak u 2020.godini u iznosu od 58.339 KM.

