

**NOTE - ZABILJEŠKE UZ GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
OD 01.01. - 31.12.2020.GODINE
4. SEPTEMBAR AD TESLIĆ**

2695/20

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Osnivanje i registracija

4401289050000

Rješenjem Osnovnog suda u Doboju od 21.03.1997.godine, (broj rješenja U/I-175/97 pod brojwm registarskog uložka 1-4582-00), izvršen je upis preduzeća kao Osnovno državno preduzeće za održavanje, remont i montažu industrijskih postrojenja „4.Septemabr“ Teslić, sa sjedištem u Tesliću, u Ulici Vojvode Mišića bb.

Dana 23.08.2001.godine upisana je promjena svojine državnog kapitala kod Osnovnog državnog preduzeća za održavanje, promet i montažu industrijskih postrojenja „4.Septemabr“ Teslić u akcionarsko društvo sa učešćem u kapitalu na sledeći način:

1. Akcionari prema uložnim vaučerima-učešće u ukupnom kapitalu 52,739194%, broj akcija 235933;
2. Jokić Radomir, iz Teslića, ul.Karadorđeva L/D1 Teslić, JMBG:0203962123587- učešće u ukupnom kapitalu 12,025268%, broj akcija 53796
3. Jelić (Miloš) Velibor, iz Teslića, ul.Karadorđeva L-6, JMBG:3011960123584- učešće u ukupnom kapitalu 35,235538%, broj akcija 157629.

Ukupan broj akcionara je 279, broj akcija 447358.

Rješenjem istog suda, broj: U/I-1016/05 od 05.12.2005.godine izvršeno je usklađivanje djelatnosti sa odredbama Zakona o klasifikaciji djelatnosti i o registru jedinica razvrstavanja.

Preduzeće odgovara za svoje obaveze u pravnom prometu cjelokupnom svojom imovinom.

Na osnovu obavještenja Republičkog zavoda za statistiku od 17.12.1997.godine, Društvo je razvrstano po principu pretežne djelatnosti u podgrupu:

Osnovni mašinski radovi 25.62

Na osnovu istog obavještenja o razvrstavanju jedinica po djelatnostima Društvo je razvrstano:

Matični broj:	1232878
Vrsta oblika organizovanja:	Akcionarsko društvo - 03
Oblik svojine:	Dva ili više oblika svojine
Mjesto (sjedište):	74270 Teslić, ul. Vojvode Mišića bb

Kod Poreske uprave, Ministarstva finansija Republike Srpske, Društvo je upisano pod jedinstvenim identifikacionim brojem 4401289050000.

Kod Uprave za indirektno oporezivanje BiH, Regionalni centar Tuzla, Društvo posluje u sistemu PDV obveznika pod identifikacionim brojem 401289050000.

Svoje finansijsko poslovanje Društvo obavlja preko sledećih računa:
5520080001600360 ADDIKO bank A.D. Banja Luka

2. OSNOVA ZA PRIPREMU I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Ovi finansijski izvještaji su pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja za male i srednje entitete objavljenim od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde. Presentacija se vrši u konvertibilnim markama (KM). Prije 2011. godine, finansijski izvještaji su bili pripremani u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja / Međunarodnim računovodstvenim standardima izdatim od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde.

3. PRELAZAK NA MEĐUNARODNE STANDARDE FINANSIJSKOG IZVJEŠTAVANJA ZA MALE I SREDNJE ENTITETE

Ovi finansijski izvještaji za godinu koja završava 31.12.2011. godine su prvi finansijski izvještaji koji su usaglašeni sa svim zahtjevima Međunarodnih standarda finansijskih izvještaja za Male i srednje entitete. Datum prelaska na ovaj standard je 01.01.2010. godine. Poslednji Finansijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa punim Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja su oni za godinu koja se završava na dan 31.12.2010. godine.

U primjeni i sprovođenju poslovne politike Društvo je primjenjivalo opšta akta kao što su: Statut Društva, Poslovnik o radu Nadzornog odbora, Pravilnik o radu, Pravilnik o računovodstvu, Pravilnik o platama i drugim zaradama zaposlenih,

Pravilnik za obračun amortizacije, Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem.

Na osnovu gore navedenog, definisane su sledeće poslovne knjige: dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige

OSNOVE VREDNOVANJA

- Stalna materijalna sredstva

Stalna materijalna sredstva (nekretnine, postrojenja, oprema i druga materijalna sredstva) početno se priznaju po nabavnoj procenjenoj vrijednosti. Nabavna vrijednost se sastoji od nabavne cijene uvećane za zavisne troškove nabavke, a umanjena za popuste i rabate odobrene od dobavljača.

Korisni vijek stalnih materijalnih sredstva utvrđen je u sledećem pregledu:

Upravna zgrada	50 godina,
Objekti u krugu, radionica	40 godina,
Prilazni put	Trajno
Teretna motorna vozila	12 godina,
Putnička vozila	8 godina,
Kompjuteri	2 godine,

Amortizacija materijalnih sredstava obračunava se funkcionalnom metodom, koja se zasniva na pretpostavci da je amortizacija sredstva rezultat njegove upotrebe.

- Održavanje i popravka

Troškovi održavanja i popravke priznaju se rashodnom perioda u kome su nastali

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto guma priznaju se po trošku nabavke.

Utrošak sitnog inventara ambalaže i auto guma vrši se cjelokupnim otpisom na dan stavljanja u upotrebu.

Cijenu koštanja čine:

Troškovi direktnog rada,

Troškovi pomoćnog materijala,

Raspoređeni troškovi po određenom ključu.

- Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja od kupaca, zaposlenih i ostala potraživanja vode se po nominalnoj vrijednosti eventualno uvećana za kamate po ugovoru, odluci, sudskim rješenjem i drugo.

Potraživanja od inostranih kupaca izražena u stranim sredstvima preračunata su u domaću valutu po srednjem kursu BiH.

- Gotovina

Sredstva u obliku novca iskazana su u KM po nominalnoj vrijednosti, a strana sredstva plaćanja takođe u KM po srednjem kursu na dan bilansiranja.

- Kapital i rezerve

Upisani kapital iskazan je u iznosu koji je upisan u sudski registar.

- Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se takođe iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećane za kamate po ugovoru ili odlukom Društva kapitala.

- Prihodi

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisane realizacije umanjeno za porez na dodatnu vrijednost.

- Rashodi

Svi troškovi rashodi koji se odnose na obračunski period obuhvaćeni su u finansijskim izvještajima po načelu nastanka događaja.

Nota broj 1

Strukturu ukupni sredstava preduzeća čine:

SREDSTVA	31.12.2019.	31.12.2020.
Stalna sredstva	203.566	193.445
Ukupno:	203.566	193.445

Nota broj 2

Struktura stalnih sredstava preduzeća čine:

SREDSTVA	31.12.2019.	31.12.2020.
Građevinsko zemljište	67.038	67.038
Građevinski objekti	127.370	120.775
Oprema	9.158	5.632
Ukupno:	203.566	193.445

Nota broj 3

Zalihe se sastoje od, dati avansi, finansijska potraživanja gotovina i gotovinski ekvivalenti.

OPIS	31.12.2019.	31.12.2020.
Potraživanja od kupaca	15.337	3.776
Kratkoročna potraživanja	1.874	1.774
Potraživanja od Fonda solidarnosti		
Gotovina i got. ekvivalenti	1.464	826
Ukupno:	18.675	6.376

Nota broj 4

Struktura potraživanja od prodaje i druga potraživanja, na dan 31.12.2020.godine u iznosu od 3776,- KM od domaćih kupaca.

Nota broj 5

Gotovina i ekvivalenti gotovine čine:

Novac na žiro računu	709,00
Blagajna	117,00
Ukupno:	826,00

Nota broj 6

Strukturu ukupnog kapitala u preduzeću na dan 31.12.2020.godine čine:

IZVORI SREDSTAVA	31.12.2019.	31.12.2020.
Akcijski kapital	447.358	447.358
Neraspoređeni dobitak	445.552	445.552
Gubitak iz ranijih godina	-492.006	-513.720
Gubitak tekuće godine	-21.714	-28876
Ukupno:	379.190	350.314

Nota broj 7

SREDSTVA	31.12.2019.	31.12.2020.
Dobavljači	13.729	9.544
Obaveze za zarade	9940	11.149
Obaveze za poreze i dopr.	2063	2.405
Druge obaveze	1.670	1.040
UKUPNO:	27.402	24.138

Nota broj 8

Prihodi od prodaje čine:

Prihodi od prodaje robe	11.200,-
Prihodi od prodaje usluga	17.695,-
Drugi poslovni prihodi	5.500,-
Prihodi od kamata	0,-
Prihodi od potraživanja od Fonda (bolovanje)	0,-

Ukupno: 34.395,-

Nota broj 9

STRUKTURA POSLOV.RASH.	31.12.2019.	31.12.2020.
Troškovi nabavke robe	8.923	9.720
Materijalni troškovi	2.827	4.133
Troškovi bruto zarada	33.841	27.422
Troškovi amortizacije	10.870	10.120
Drugi poslovni rash.	6.534	10.919
Ostali lični rashodi		
Ukupno	62.995	62.314

Nota broj 10

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi obuhvataju neto platu, poreze i doprinose po propisanim stopama, a obračunavaju se pune stope poreza i doprinosa. Preduzeće je u 2020 godini zapošljavalo prosječno 3 radnika.

Nota broj 11

Od ukupno obračunate amortizacije od 10.120,-KM. Amortizacija osnovnih sredstava vrši se na osnovu funkcionalne metode.

Nota broj 12

Poslovni gubitak utvrđen u bilansu uspjeha u iznosu od 28.876,00 KM predstavlja razliku između poslovnih prihoda i poslovnih rashoda.

Nota broj 13

Priliv od prodaje priznaju se na obračunskoj osnovi po umanjenju poreza na dodatnu vrijednost.

1. Priliv od prodaje roba i usluga naplaćeni od kupaca u zemlji i inostranstvu u 2020.godini i primljeni avansi u iznosu	51.835,00
2. Prilivi od kamata	
3. Ostali prilivi	
- Ukupno ostali prilivi	51.835,00

Nota broj 14

Odliv gotovine iz poslovne aktivnosti čine:

- odliv po osnovu plaćanja dobavljačima	13.381,00
Odlivi po osnovu bruto zarada i naknada	
- neto zarade	17.047,00
- porezi i doprinosi	8.946,00
- ostale obaveze prema zaposlenim prevoz i regres	
Ukupno:	39.374,00

Ostali odlivi iz posl.aktivnosti	
porezi vodni dopr.protiv po.šume i druge takse	5.318,00
Troškov.premije osiguranja	382,00
Ostali troškovi grupe 5500-5595	757,00
Bankarske usluge	661,00
Kamate	
Ostali odlivi gotovine	
Ukupno	7.118,00

Nota broj 15

Utvrđena je razlika između tokova ukupnih priliva i odliva iz poslovne aktivnosti u iznosu od 638,00 KM kao neto odliv gotovine.

U Tesliću, 28.02.2021.god.

Direktor:

