

ZA SKUPŠTINU AKCIONARA

Izveštaj o radu Nadzornog odbora u 2009. godini

U 2009. godini održana su dvije sjednice Nadzornog odbora.

Na dnevnom redu sjednice razmatran je sljedeći materijal:

- razmatranje i davanja mišljenja o periodičnim i godišnjim izvještajima i izvještaj revizora o izvršenoj reviziji poslovanja Društva za 2008. godinu.
- razmatranje prijedloga odluke o pokriću gubitka Društva iz ranijih godina.
- davanje mišljenja u vezi Plana poslovanja Društva za 2009. godinu

Nadzorni odbor je jednoglasno prihvatio predložene materijale.

Nadzorni odbor je takođe dao i pozitivno mišljenje o donošenju odluke o drugoj emisiji akcija radi povećanja osnovnog kapitala putem javne ponude na berzi.

Nadzorni odbor je održao i sjednicu po pitanju materijala predloženih za XI sjednicu Skupštine akcionara.

Na dnevnom redu pomenute sjednice razmatrana su sljedeća pitanja:

- zakonitosti rada uprave preduzeća u 2009. godini;
- pregled godišnjeg Finansijskog izvještaja za 2009. godinu,
- upoznavanje sa organizacijom i arhiviranjem poslovnih knjiga,
- razmatranje izvještaja Nezavisnog revizora o završnom računu za 2009. godinu,
- razmatranje pokrića komuliranog gubitka zaključno sa 31.12.2009. godine.

Nakon provedene diskusije Nadzorni odbor je donio određene zaključke :

1. U 2009. godini predstavnici državnih organa koji vrše nadzor nad zakonskim poslovanjem preduzeća nisu imali primjedbi, niti je preduzeće za neki prekršaj suđeno, niti je platilo bilo kakvu kaznu. Postoje samo sporovi iz dužničko povjerilačkih odnosa zbog nelikvidnosti koja je prisutna u preduzeću.
2. Pregledom godišnjeg finansijskog izvještaja za 2009. godinu konstatovali smo da je isti sastavljen prema pozitivnim zakonskim propisima Republike Srpske te da je predat na vrijeme Agenciji za Finansijske usluge. Iz izvještaja nismo mogli primjetiti neke nedostatke ili nepravilnosti. Popunjeni su svi potrebni obrasci predviđene Zakonom o računovodstvu i Reviziji Republike Srpske. Revizorsko pismo MIŠLJENJE je pozitivno i održava objektivno stanje po svim bitnim pitanjima svih Bilansnih pozicija te mi nismo imali primjedbi.
3. Konstatovano je da je put dokumentacije od protokola preduzeća pa do knjiženja iste propisan po procedurama ISO standarda 2000. godine i da se procedure poštuju. Isto se odnosi i na dokumente koji nastaju u preduzeću u bilo kojoj službi.

Dokumentacija se čuva 5 godina u računovodstvu, a poslije se predaje u Centralnu arhivu preduzeća što je u saglasnosti sa Zakonom o arhivskoj građi u Republici Srpskoj.

4. Revizorska kuća „RST-Revizija“ izvršila je reviziju završnog računa za 2009. godinu i dala sljedeće:

MIŠLJENJE:

- 1) Finansijski izvještaji koji su bili predmet ove revizije sačinjeni su u skladu sa propisima Republike Srpske i međunarodnim standardima finansijskog izvještaja.
- 2) Finansijski izvještaji su sastavljeni na osnovu načela trajnosti poslovanja, što znači da preduzeće ne planira prestanak sa radom niti promjenu strukture poslovne djelatnosti.
- 3) Zarade se neredovno isplaćuju tako da su u toku 2009. godine isplaćene zarade za tri mjeseca iz 2008. godine i zarade za tri mjeseca 2009. godine. Do dana revizije Društvo je isplatilo zarade za još dva mjeseca 2009. godine. Iz navedenih podataka se može zaključiti da društvo nije likvidno, jer ne isplaćuje redovno zarade i pripadajuće doprinose (napomena br. 12).
- 4) Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je naplativost potraživanja od kupaca u zemlji, i tom prilikom je utvrđeno da je od ukupnim potraživanja na dan 31.12.2009. godine u iznosu od 127.990 KM, do dana revizije naplaćen iznos od 4.826 KM, što čini 3,77% od ukupnog potraživanja. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost nezadovoljavajuća (napomena br. 26).
- 5) Društvo je, u korist, NLB Razvojne banke a.d. Banja Luka, po osnovu garancije banci izvršilo upis založnog prava na nepokretnostima Društva u iznosu 100.000,00 KM.
- 6) Finansijski izvještaji i iznijete napomene u izvještaju o reviziji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuje stanje imovine, kapitala i obaveza tog društva na dan 31. decembra 2009. godine i rezultate poslovanja i novčane tokove za 2009. godinu, u skladu sa važećim propisima o računovodstvu i reviziji, osim u dijelovima koji se na tačke 3. do 5. ovog mišljenja.

Ovlašteni revizor
Dr.Srbobran Stojiljković

Nadzorni odbor je posebno razmatrao tačku 4. Revizorskog mišljenja i konstatovao da je dana održavanja sjednice Nadzornog odbora od 127.990.- KM ukupnih potraživanja na dan 31.12.2009.g. ostalo još nenaplaćeno od kupaca iz BiH 12.645.- KM od kupaca iz inostranstva 19.738.- KM, te da je utuženo kupaca u iznosu od 8.432.- KM što ukupno iznosi 40.815.- KM.

Nastavljene su dalje aktivnosti da se ovo naplati ako je moguće bez utuženja.

5) Nadzorni odbor je iz završnog računa za 2009. godinu konstatovao da je komulativni gubitak na dan 31.12.2009. godine 25.364.120.- KM i da je dostigao nivo od 39,425% akcijskog kapitala i da je krajnje vrijeme da se izvrši pokriće gubitka prije nego što zakon to izričito traži, a to je kada gubitak pređe 50% Akcijskog kapitala.

Zbog toga Nadzorni odbor misli da Upravni odbor treba predložiti Skupštini akcionara da se dosadašnji akumulirani gubitak pokrije na teret Osnovnog kapitala smanjenjem nominalne vrijednosti shodno članu 257 do 261 Zakona o Privrednim društvima „Sl.glasnik R.S. br. 127 od 31. Decembra 2008.g. i člana 60. Zakona o tržištu hartija od vrijednosti „Sl.glasnik R.S. br. 92 od 22. Septembra 2006. godine. To je neophodno da bi se u budućnosti mogle vršiti dokapitalizacije novom emisijom akcija, a i lakše dobivati krediti kod banaka. Smanjene nominalne vrijednosti akcija radi pokrića gubitka je znak da akcionari vjeruju u uspjeh u daljem radu preduzeću što je dobar signal za nove ulagače i kreditore.

Predsjednik Nadzornog odbora
Risto Babarogić