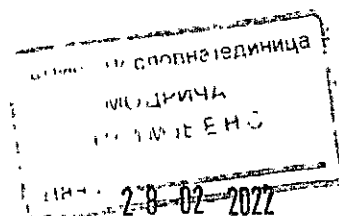


AD "KOMO" MODRIČA



ZABILJEŠKE - NOTE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ PO GODIŠNJEM OBRAČUNU ZA 2021.GODINU

Finansijske izvještaje preduzeće sastavlja na osnovu računovodstvene politike koju je u formi akta preduzeća, donio direktor preduzeća.

OSNOVA ZA IZRADU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA PREDUZEĆA

Finansijski izvještaji preduzeća su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima. U toku obračunskog perioda, primjenjivani su sledeći MRS:

- MRS 1-Predstavljanje finansijskih izvještaja
- MRS 2-Zalihe
- MRS 8-Neto dobitak ili gubitak perioda, osnovne greške i promjene račun.politika
- MRS 10-Događaji nakon dana bilansiranja
- MRS 12-Porez na dobit
- MRS 16-Nekretnine, postrojenja i oprema
- MRS 18-Prihodi
- MRS 19-Primanja zaposlenih
- MRS 36-Obezvređenje sredstava
- MRS 37-Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva.

Pored navedenih MRS, kod sastavljanja godišnjeg fin. izvještaja korišteni su propisi iz oblasti poreske regulative (Zakon o porezu na dobit, Zakon o porezu na dohodak, Zakon o porezu na imovinu itd.), Zakon o preduzećima, Zakon o deviznom poslovanju kao i drugi podzakonski propisi koji su bili na snazi u momentu nastanka poslovnih događaja i njihovog evidentiranja.

NOTA BR.1

Prihode preduzeća čine:

| | |
|---|------------------------|
| -prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu | 2.677.427,00 KM |
| -prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu | 651.972,00 KM |
| -ostali poslovni prihodi | 126.836,00 KM |
| UKUPNO | 3.456.235,00 KM |

Navedeni prihodi su rezultat prodatih usluga na domaćem i inostranom tržištu i prihod iz fondova.

NOTA BR.2

Troškovi režijskog materijala 83.193,00 KM

Navedeni troškovi predstavljaju troškove ostalog materijala, kancelarijskog materijala, utrošene auto-gume, utrošen sitan alat i inventar, utrošenu htz opremu koja se u cjelosti otpisuje, materijal za tekuće održavanje osnovnih sredstava, kao i utrošen ostali materijal za tekuće poslovanje.

NOTA BR.3

Troškovi goriva i energije 108.342,00 KM

Ovi troškovi se sastoje od utrošenog goriva i maziva.

NOTA BR.4

Troškovi zarada i naknada zarada 2.959.813,00 KM

Ostali lični rashodi 269.568,00 KM

Navedeni troškovi ostvareni su od obračunatih i isplaćenih neto plata radnika uvećanih za poreze i doprinose i ostali lični rashodi.

NOTA BR.5

Troškovi proizvodnih usluga 93.204,00 KM

-troškovi usluga na izradi učinaka 41.137,00 KM

-troškovi transportnih usluga 22.856,00 KM

-troškovi usluga održavanja 15.577,00 KM

-troškovi ostalih usluga 13.634,00 KM

NOTA BR.6

Troškovi amortizacije 254.702,00 KM

Amortizacija je obračunata primjenom stope iz nomenklature osnovnih sredstava.

NOTA BR.7

Nematerijalni troškovi 64.956,00 KM

-Troškovi neproizvodnih usluga 36.671,00 KM

-Troškovi reprezentacije 1.347,00 KM

-Troškovi premija osiguranja 15.453,00 KM

-Troškovi platnog prometa 8.148,00 KM

-Troškovi članarina 1.728,00 KM

-Ostali nematerijalni troškovi 1.609,00 KM

NOTA BR.8

Troškovi poreza 20.338,00 KM

Troškovi doprinosa 2.959,00 KM

NOTA BR.9

GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA 400.840,00 KM

Utvrđen je u cjelosti u bilansu uspjeha preduzeća.

NOTA BR.10

FINANSIJSKI PRIHODI

-ostali fin.prihodi 3.911,00 KM

NOTA BR.11

FINANSIJSKI RASHODI

-rashodi kamata 15.674,00 KM

NOTA BR.12

OSTALI RASHODI 86.091,00 KM

NOTA BR.13

Prihodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina 45.392,00 KM

NOTA BR.14

Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina 6.847,00 KM

NOTA BR.15**GUBITAK**

460.149,00 KM

Utvrđen je u bilansu uspjeha i predstavlja razliku između ostvarenih prihoda i rashoda.

NOTA BR.16**STALNA IMOVINA:**

| Datum | Opis pozicije | Oprema | osnovna sredstva u pripremi | građevinski objekti | zemljište |
|----------|-------------------------|--------------|-----------------------------|---------------------|------------|
| 31.12.21 | bruto knjig. Vrijednost | 2.970.446,00 | 592 137,00 | 2.405.150,00 | 203.968,00 |
| 31.12.21 | ispravka vrijednost | 1.933.464,00 | ----- | 2.405 150,00 | ----- |
| 31.12.21 | neto knjig. Vrijednost | 1 036.982,00 | 592 137,00 | ----- | 203.968,00 |

-DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

-učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica

458.628,00 KM

NOTA BR.17**DATI AVANSI**

60.359,00 KM

NOTA BR.18**POTRAŽIVANJA**

-kupci-povezana pravna lica

54.385,00 KM

-potraživanja od kupaca

85.879,00 KM

-druga potraživanja

476.359,00 KM

-kratkoročni krediti

122.745,00 KM

UKUPNO:

739.368,00 KM

NOTA BR.19**GOTOVINA I EKVIVALENTI**

-gotovina na žiro računu u iznosu

297.513,00 KM

-gotovina na deviznom računu

368.955,00 KM

-gotovina u blagajni u iznosu

748,00 KM

-ostala novčana sredstva

49.188,00 KM

UKUPNO:

716.404,00 KM

NOTA BR.20**AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

-Akontirani porez na dodatu vrijednost

23.760,00 KM

-Aktivna vremenska razgranicenja

19.658,00 KM

NOTA BR.21

KAPITAL

STRUKTURA KAPITALA

2021

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| -akcijski kapital | 1.626.421,00 |
| -statutarne rezerve | 436.047,00 |
| -zakonske rezerve | 80.781,00 |
| -revalorizacione rezerve | 892.228,00 |
| -neraspređeni dobitak ranijih godina | 989.176,00 |
| -gubitak ranijih godina | 636.075,00 |
| -gubitak tekuće godine | 460.149,00 |
| UKUPAN KAPITAL: | 2.928.429,00 |

NOTA BR.22

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze:

| <u>VRSTE OBAVEZA</u> | <u>IZNOS NA DAN BILANSIRANJA 31.12.2021.GODINE</u> |
|---------------------------------------|--|
| Ostale kratk.finans.obaveze | 27.780,00 |
| Primljeni avansi | 130.000,00 |
| Dobavljači | 87.659,00 |
| Obaveze za zarade i naknade zarada | 276.477,00 |
| Druge obaveze | 377.552,00 |
| Obaveze za ostale poreze | 367,00 |
| Pasivna vremenska razgranicenja | 23.000,00 |
| | 922.835,00 |

Note sastavio

GERIC BOLKA

