



KOMO AD
MODRIČA

ZABIJEŠKE-NOTE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ PO OBRAČUNU ZA 2022. GODINU

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

OSNOVA ZA IZRADU FINANSIJSKIH IZJEŠTAJA 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 rač-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-Obezvredenje sredstava
- MRS 37-Rezervisanje, potencijalne obabeze i potencijalna sredstva

Pored navedenih MRS, kod sastavljanja godišnjig 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 | 3.550.242,62 KM |
| - Prihodi od prodaje usluga na inostranom tržištu | 1.460.835,13 KM |
| - Prihodi od povezanih pravnih lica-zakup | 2.208,07 KM |
| - Ostali poslovni prihodi | 137.134,55 KM |

- Finasijski prihodi	1.955,83 KM
- Ostali	11.985,19 KM

UKUPNO: **5.164.361,39 KM**

Navedeni prihodi su rezultat izvršenih usluga na domaćem i inostranom tržištu i prihodi iz fondova i dr.

NOTA BR.2

Troškovi režijskog materijala 167.188,49 KM

Navedeni troškovi predstavljaju troškove pomoćnog materijala za izradu, utošena HTZ oprema, utrošen alat i sitan inventar, rezervni dijelovi za tekuće održavanja sredstava, utošen kancelarijski materijal i stali režijski materijal.

NOTA BR.3

Troškovi goriva i energije 179.445,71 KM

Ovi troškovi se odnose na troškove goriva i maziva, troškova el. energije, tr. gasa i ostalih derivata.

NOTA BR.4

Troškovi zarada i naknada zarada 3.680.336,70 KM.

Ostali lični rashodi 309.518,56 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 156.816,06 KM.

- Troškovi usluga na izradi proizvoda 102.110,28 KM.
- Troškovi transportnih usluga 6.160,34 KM.
- Troškovi usluga održavanja 17.652,40 KM.
- Troškovi ostalih usluga 30.893,04 KM.

NOTA BR.6

Troškovi amortizacije 1236.740,77 KM.

Amortizacija je obračunata primjenom stope iz nomenklature osnovnih sredstava.

NOTA BR.7

Nematerijalni troškovi	28.815,30 KM
- Troškovi neproizvodnih usluga	10.872,98 KM
- Troškovi reprezentacije	367,25 KM
- Troškovi premije osiguranja	3.483,89 KM
- Troškovi platnog prometa	2.296,20 KM
- Troškovi članarina	3.289,00 KM
- Ostali nematerijalni troškovi	8.505,98 KM

NOTA BR.8

Troškovi poreza	16.632,86 KM
Troškovi doprinosa	3.379,07 KM

NOTA BR.9

POSLOVNI DOBITAK	666.217,41 KM
-------------------------	----------------------

Utvrđen u cjelosti u bilansu uspjeha društva.

NOTA BR.10

FINANSIJSKI PRIHODI	
Ostali finansijski prihodi	1.955,83 KM.

NOTA BR.11

FINANSIJSKI RASHODI	
Rashodi kamata	2.701,23 KM.

NOTA BR.12

OSTALI PRIHODI	
Dobici od prodaje opreme	256,41 KM
Dobici po os, zaštite od rizika	1.198,5 KM
Ostali prihodi i dobici	10.530,28 KM

NOTA BR.13

Gubici od prodaje opreme	8.914,61 KM
---------------------------------	--------------------

Izdaci za hum.kul.i sl.namjene 107.175,00 KM.

Ostali nepomenuti rashodi 1.762,13 KM.

NOTA BR.14

Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ran.god. 13.576,54 KM.

NOTA BR.15

DOBITAK 546.029,41 KM

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

NOTA BR.16

STALNA IMOVINA

Datum	Opis pozicije	Oprema	OS u pripremi	Građevinski objekti	Zemljište	
31.12.22.	Bruto knj. vrijednost	3.341.859	742.820	2.405.150	203.968	
31.12.22.	Ispravka vrijednosti	2.158.948	0	2.405.150	0	
31.12.22.	Neti knjig. vrijednost	1.182.911	742.820	0	203.968	

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica 458.628,00 KM

NOTA BR.17

DATI AVANSI 92.298,52 KM

NOTA BR.18

POTRAŽIVANJA

- Kupci povezana pravna lica 54.834,98 KM
- Kupci u zemlji 78.963,46 KM
- Kupci u inostranstvu 195.034,77 KM
- Ostala kratkoročna potraž. 36.082,47 KM
- Potr.za više plaćen porez na dobit 4.493,63 KM
- Sumnjiva i sporna potraživanja 410.981,39 KM

- Kratk.kred.povezanim pravnim licima 122.745,29 KM

UKUPNO: 903.135,99 KM

Napomena:

- 1) Ostala kratkoročna potraživanja odnose se na Komo transport (25.000 KM) i obzirom da su dosta stara ista treba regulisati;
- 2) Sumnjiva i sporna potraživanja odnose se na Autoprevoznik Blagojević (10.000 KM); Đorđo Gavrić (10.000 KM); Vet Agra doo (18.524,12 KM); Modriča šped (25.000 KM). Sva potraživanja su dosta stara i treba preduzeti prinudnu naplatu ili otpisati, ako su nenaplativa;
- 3) SBS Transport doo Celje (282.457,27 KM). Potraživanje je dosta staro i isto treba riješiti ili prinudnom naplatom ili otpisom.
- 4) Komo trnsport doo (60.000 KM). Zbog starosti potaživanj isto treba riješiti.

NOTA BR.19

GOTOVINA I EKVIVALENTI

- Gotovina na žiro računu (domaća valuta)	102.265,48 KM
- Gotovina na žiro računu (strana valuta)	705.463,29 KM
- Gotovina u blagajni (domaća valuta)	208,66 KM
- <u>Novčana sredstva na posebnim računima</u>	<u>49.188,00 KM</u>
UKUPNO:	857.125,43 KM

NOTA BR.20

- Akontirani porez na dodatu vrijednost	48.032,06 KM
- Aktivna vremenska razgraničenja	19.658,11 KM

Napomena: AVR se odnose na:

- 1) Dule doo (12.820,51 KM) i BH Motors doo (6.837,60 KM). Obzirom na starost isto treba rješevati.

NOTA BR.21

KAPITAL

STRUKTURA KAPITALA

2022.

- Akcijski kapital	1.626.421,00 KM
- Zakonske rezerve	80.781,26 KM
- Statutarne rezerve	436.047,72 KM
- Revalizacione rezerve	892.228,35 KM
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	989.175,74 KM
- Gubitak ranijih godina do visine kapitala	-1.096.223,82 KM

- Dobit tekuće godine 546.029,41 KM
UKUPNO: 3.474.459,66 KM

NOTA BR 22

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveza:

Vrsta obaveze	Iznos na dan bilansiranja-30.06.22.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	27.780,00 KM
Primljeni avansi	130.000,00 KM
Dobavljači	167.698,64 KM
Obaveze za zarade i naknade zarada	304.315,58 KM
Druge obaveze	517,37 KM
Obaveze za ostale poreze i dopr.	3.254,47 KM
Pasivna vremenska razgraničenja	23.000,00 KM
UKUPNO:	633.566,06 KM

- Obaveze po osnovu neisplaćenih dividendi 377.551,07 KM

Modriča, februar 2023. godine

Note sastavio: Žarko Vujnić

