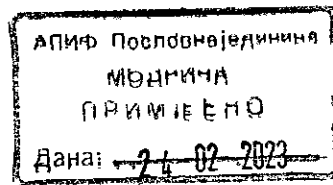


Mo-5304/22

"ПАМО-ПРОМЕТ" АД
МОДРИЧА



НОТЕ-ЗАБИЉЕШКЕ УЗ
ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ
ЗА 2022.ГОДИНУ

I ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

Друштво је настало подјелом АД „ПАМО“ 2007. године, и од тада послује као Акционарско друштво „Памо-промет“ за прераду папира, производњу и промет папирне амбалаже и тапета Модрича. Друштво је 14.11.2007.године регистровано у Основном суду у Добоју под бројем:085-0-рег-07-000-463.

Број запослених у 2021.години био је 12 радника.

Сједиште предузећа је у ул Војводе Степе Степановића број 22 Модрича, РС- БиХ.

Директор предузећа је Љиљан Јелић.

II РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ:

Основа за припремање финансијских извјештаја

Финансијски извјештаји припремљени су у складу са међународним рачуноводственим стандардима за мала и средња предузећа, рачуноводственим и другим прописима.

Финансијски извјештаји припремљени су у складу са овим стандардима осим ако није другачије наведено у нотама.

Финансијски извјештаји изражени су у БХ конвертибилним маркама (КМ).

Кориштење процјена:

Састављање финансијских извјештаја у складу са опште прихваћеним рачуноводственим начелима захтијева да управа направи процјене и претпоставке које утичу на исказане износе средстава и обавеза и објављивање потенцијалних средстава и обавеза на дан финансијских извјештаја, као и исказане износе прихода и расхода за вријеме извјештајног периода. Стварни резултати би се могли разликовати од тих процјена.

Трансакције у страним валутама:

Трансакције у страним валутама се књиже по курсу на датуме трансакција. На крају рачуноводственог периода неизмирена салда потраживања и обавеза у страним валутама вреднују се по курсу на крају обрачунског периода. Позитивне и негативне курсне разлике евидентирају се као нето износ под ставком добитак или губитак од финансирања.

Признавање прихода

Приходи од продаја књиже се након испоруке производа и прихватања од стране купца.

Потраживања од купаца се исправљају за сумњива и спорна потраживања на основу процјене сваког појединачног потраживања. Расход од сумњивих и спорних потраживања приказан је у оквиру позиције «Отписи обртних средстава».

Приходи камата се признају на обрачунској основи у времену на које се односе и приказани су нето износу у оквиру добитка, односно губитка од финансирања.

Одржавање и поправке

Одржавање и поправке признају се у расход за вријеме финансијског периода у којем су настали. Међутим, већа обнављања која доводе до промјена у првобитно утврђеним карактеристикама средства се капитализују и амортизују у току њиховог очекиваног вијека трајања.

Некретнине, постројења и опрема

Земљиште се књижи по вриједности које је одредио надлежни орган Општине Модрича.

Објекти, опрема, алат и инвентар се воде по набавној вриједности умањеној за акумулисану амортизацију. Ови износи кориговани су коефицијентима раста цијена на мало, на пропорционалној основи.

Корисни вијек средстава, односно трошкови амортизације се обрачунавају на основу прописане Номенклатуре, што не мора увијек бити и одраз стварних корисних вијекова. Амортизација се обрачунава на пропорционалној основи користећи слиједеће стопе:

Зграде	1,3% до 10%
Опрема	од 7% до 25%

Земљиште се не амортизује с обзиром да има неодређени вијек трајања.

Врши се тестирање у смислу обезвјеђења као што то захтијева МРС – 36, а евентуални утврђени импаритетни губици се приказују у билансу успјеха под позицијом « Расходи од усклађивања сталне имовине».

Процјена вриједности грађевинских објеката вршена на појединим објектима до 2009.године и утврђен је импаритетни добитак којим су формиране ревалоризационе резерве у износу од 121.517 КМ.

Залихе

Залихе готових производа и робе евидентирају се по набавној вриједности (цијени коштања) или нето продајној вриједности у зависности која је нижа. Кретање утрошака залиха обрачунава се методом просјечне пондерисане цијене.

Готовина и еквиваленти готовине

Готовина се састоји од новца у благајни и на рачунима у банкама код:

- „Павловић банка“ д.д. Бијељина;
- „Уникредит банка“ а.д. Бања Лука,
- „НЛБ Развојна банка“ а.д. Бања Лука

III ОСТАЛЕ НАПОМЕНЕ (НОТЕ)

1. Пословни приходи

	О П И С	01.01.-31.12.2022.	01.01.-31.12.2021.
1	Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	696	12.015
2	Приходи од продаје производа на домаћем тржишту	1.195.003	822.622
3	Приходи од продаје производа на ино тржишту	42.941	42.279
4	Приходи од вршења услуга	608	
	Укупно приходи од продаје робе и производа и вршења услуга (1-4)	1.268.552	876.916
5	Промијена вриједности залиха учинака (±)	73.391	4.877
6	Остали пословни приходи	0	0
7	Укупни пословни приходи	1.312.639	881.793
8	Финансијски приходи	5	2
9	Остали приходи	9.954	56.080

10	Приходи по осн.исп.греш.из ран.год.	0	0
11	Укупни приходи	1.322.598	937.875

- Укупни приходи остварени су индексом **141,02 %**..
- Приходи од продаје производа односе се углавном на veleпродају.

2. РАСХОДИ

Р.б.	О П И С	1.1.-31.12.2022.	1.1.-31.12.2021.
1	Набавна вриједност продате робе	505	3.208
2	Трошкови материјала	924.266	599.174
5	Трошкови бруто зарада и накнада	204.052	181.071
6	Трошкови амортизације и резервисања	18.585	16.023
7	Трошкови производних услуга	11.040	19.441
8	Нематеријални трошкови	23.195	22.346
9	Трошкови пореза и доприноса	6.251	6.138
10	Финансијски расходи	65	1
11	Остали расходи	7.217	3.044
12	Расходи по осн.исправке грешака из ран.год.	2.155	2.209
13.	Укупно расходи (1-11)	1.197.331	852.655

- Укупни расходи су остварени индексом **140.42%**
- Трошкови материјала за израду остварени су индексом **154.26%**.

3. Резултат укупног пословања

Резултат пословања јеНето добитак

2022.	2021.
125.267 КМ	85.220 КМ

4. Некретнине, постројења и опрема

О П И С	Земљиште	Објекти	Опрема	Инвест. некретн.	Укупно
01/1/22. Бруто књиг. износ	322.953	1.316.086	908.921	0	2.547.960
01/1/22. ИВ по основу аморт.	-	(931.088)	(829.478)	-	(1.760.567)
01/1/22. Нето књиг.вриједност	322.953	384.997	79.443	0	787.393
31.12.22. Бруто књиг.в.износ	322.953	1.349.729	930.888	0	2.603.570
31.12.22. Акумулисана аморт.	-	(995.469)	(829.310)	-	(1.824.779)
31.12.22. Нето књиг. вријед.	322.953	354.260	101.578	0	778.791

Објекти су амортизована **73,75 %**, а опрема **89,09 %**.

5. Залихе

О П И С	31.12.2022.	31.12.2021.
Материјал	556.876	327.391
Готови производи	225.863	152.472
Роба	0	415
УКУПНЕ ЗАЛИХЕ	782.739	480.296

Залихе материјала и робе вредноване су по набавној, а готови производи по нето продајној цијени.

6. Потраживања од продаје и друга потраживања

О П И С	31.12.2022.	31.12.2021.
Потраживања од купаца	314.916	244.219
Исправка вриједности потраживања од купаца	(48.646)	(41.662)
Друга потраживања	490	490
Исправка вриједности других потраживања	-	-
УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	266.760	203.537

7. Готовина

Готовина представља стање новчаних средстава на рачунима код банака и благајни.

- стање готовине на почетку године176.437 КМ
- приливи готовине у току године1.382.646 КМ
- одливи готовине у току године1.504.381 КМ
- позитивне курсне разлике.....5 КМ
- негативне курсне разлике.....4

Готовина на крају године.....54.703 КМ

8. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

О П И С	31.12.2022.	31.12.2021.
42 – Краткорочни кредити и примљени аванси	0	0
43 – Обавезе из пословања – добављачи	197.678	33.499
45 – Обавезе за зараде и накнаде зарада	1.981	913
46- Друге обавезе из пословања	0	0
47- Порез на додату вриједност	4.617	0
48- Обавеза за ост.por.,dopr.i dr dažbine	3.818	4.700
49- ПБР и краткорочна резервисања	0	0
УКУПНО:	208.099	39.112

Модрича, фебруара 2023.



„ПАМО-ПРОМЕТ“ АД
УМОДРИЧА