

**ZABILJEŠKE - NOTE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ PO GODIŠNJEM
OBRAČUNU ZA 2019.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	3.550.178,00 KM
-ostali poslovni prihodi	46.994,00 KM
UKUPNO	3.597.172,00 KM

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

NOTA BR.2

Troškovi režijskog materijala 164.832,00 KM

Navedeni troškovi predstavljaju troškove ostalog materijala, kancelarijskog materijala, utrošene auto-gume, utrošen sitan alat i inventar, materijal za tekuće održavanje osnovnih sredstava, kao i utrošen ostali materijal za tekuće poslovanje.

NOTA BR.3

Troškovi goriva i energije 123.269,00 KM

Ovi troškovi se sastoje od utrošenog goriva i maziva.

NOTA BR.4

Troškovi zarada i naknada zarada	2.650.597,00 KM
Ostali lični rashodi	294.510,00 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	52.570,00 KM
-troškovi transportnih usluga	10.286,00 KM
-troškovi usluga održavanja	27.654,00 KM
-troškovi reklame	400,00 KM
-troškovi istraživanja	150,00 KM
-troškovi ostalih usluga	14.080,00 KM

NOTA BR.6

Troškovi amortizacije	156.302,00 KM
------------------------------	----------------------

Amortizacija je obračunata primjenom stope iz nomenklature osnovnih sredstava.

NOTA BR.7

Nematerijalni troškovi	47.829,00 KM
-Troškovi neproizvodnih usluga	21.857,00 KM
-Troškovi reprezentacije	134,00 KM
-Troškovi premija osiguranja	19.144,00 KM
-Troškovi platnog prometa	2.101,00 KM
-Troškovi članarina	2.017,00 KM
-Ostali nematerijalni troškovi	2.576,00 KM

NOTA BR.8

Troškovi poreza	15.141,00 KM
Troškovi doprinosa	2.642,00 KM

NOTA BR.9

DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	89.480,00 KM
---------------------------------------	---------------------

Utvrđen je u cjelosti u bilansu uspjeha preduzeća.

NOTA BR.10**FINANSIJSKI PRIHODI**

-prihodi od kamata	89,00 KM
--------------------	----------

NOTA BR.11**FINANSIJSKI RASHODI**

-rashodi kamata	3,00 KM
-----------------	---------

NOTA BR.12**OSTALI PRIHODI**

-dobici po osnovu prodaje opreme	13.604,00 KM
-prihodi od otpisa obaveza	1.782,00 KM
	11.822,00 KM

NOTA BR.13

OSTALI RASHODI	85.722,00 KM
-----------------------	---------------------

NOTA BR.14

RASHODI PO OSNOVU ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	23,00 KM
---	-----------------

NOTA BR.15

DOBIT 17.425,00 KM
NETO DOBIT 17.425,00 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
31.12.19	bruto knjig. Vrijednost	2.788.850,00	489.237,00	2.404.730,00	203.968,00
31.12.19	ispravka vrijednost	1.478.206,00	—	2.348.360,00	—
31.12.19	neto knjig. Vrijednost	1.310.644,00	489.237,00	56.369,00	203.968,00

-DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI
 -učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica 458.628,00 KM

NOTA BR.17

DATI AVANSI 43.722,00 KM

NOTA BR.18**POTRAŽIVANJA**

-kupci-povezana pravna lica 58.968,00 KM
 -potraživanja od kupaca u zemlji 289.829,00 KM
 -druga potraživanja 624.179,00 KM
 -kratkoročni krediti 121.528,00 KM
UKUPNO: 1.094.504,00 KM

NOTA BR.19**GOTOVINA I EKVIVALENTI**

-gotovina na žiro računu u iznosu 690.566,00 KM
 -gotovina na deviznom računu 32.267,00 KM
 -gotovina u blagajni u iznosu 9,00 KM
 -ostala novčana sredstva 351.888,00 KM
UKUPNO: 1.074.730,00 KM

NOTA BR.20**AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

-Akontirani porez na dodatu vrijednost 20.592,00 KM
 -Aktivna vremenska razgranicenja 64.102,00 KM

NOTA BR.21

KAPITAL

	2019
STRUKTURA KAPITALA	1.626.421,00
-akcijski kapital	436.047,00
-statutarne rezerve	80.781,00
-zakonske rezerve	892.228,00
-revalorizacione rezerve	971.751,00
-neraspređeni dobitak ranijih godina	17.425,00
-neraspređeni dobitak tekuće godine	4.024.653,00
UKUPAN KAPITAL:	

NOTA BR.22

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze:

VRSTE OBAVEZA	IZNOS NA DAN BILANSIRANJA 31.12.2019.GODINE
Ostale kratk. finans.obaveze	12.780,00
Dobavljači-pov.pravna lica	3.365,00
Dobavljači	83.190,00
Obaveze za zarade i naknade zarada	238.563,00
Druge obaveze	377.551,00
Obaveze za ostale poreze	1.394,00
Pasivna vremenska razgranicenja	75.000,00
	791.843,00

Note sastavio

KUREŠEVIĆ BOJANA

Odgovorno lice

