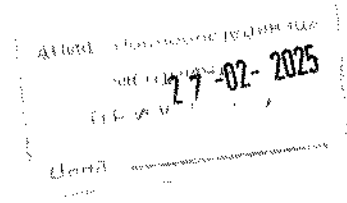


**"ПАМО-ПРОМЕТ" АД
МОДРИЧА**



**НОТЕ-ЗАБИЉЕШКЕ УЗ
ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ
ЗА 2024.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 2023.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.

Некретности, 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 обезврјеђења као што то захтијева МРС – 36, а евентуални утврђени импаритетни губици се приказују у билансу успеха под позицијом « Расходи од усклађивања сталне имовине».

Процена 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 утрошак залиха обрачунава се методом просјечне пондерисане цијене.

Готовина и еквиваленти готовине

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

- „Наша банка“ д.д. Бијељина;
- „НЛБ Развојна банка“ а.д. Бања Лука

III ОСТАЛЕ НАПОМЕНЕ (NOTE)

1. Пословни приходи

	О П И С	01.01.-31.12.2024.	01.01.-31.12.2023.
1	Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	180	180
2	Приходи од продаје производа на домаћем тржишту	1.223.789	1.204.883
3	Приходи од продаје производа на ино тржишту	5.356	24.568
4	Приходи од вршења услуга	365	222
	Укупно приходи од продаје робе и производа и вршења услуга (1-4)	1.229.325	1.205.285
5	Промена вриједности залиха учинака (±)	-66.597	63.548
6	Остали пословни приходи	0	0
7	Укупни пословни приходи	1.1.163.093	1.268.833
8	Финансијски приходи	5	1
9	Остали приходи	9.486	14.309
10	Приходи по осн.исп.греш.из ран.год.	3.702	0

11	Укупни приходи	1.176.281	1.283.143
----	----------------	-----------	-----------

- Укупни приходи остварени су индексом 91,67 %..
- Приходи од продаје производа односе се углавном на veleпродају.

2. РАСХОДИ

Р.б.	О П И С	1.1.-31.12.2024.	1.1.-31.12.2023.
1	Набавна вриједност продате робе	0	90
2	Трошкови материјала ,горива и енерг.	785.495	779.869
5	Трошкови бруто зарада и накнада	280.111	239.932
6	Трошкови амортизације и резервисања	17.492	24.434
7	Трошкови производних услуга	17.404	24.393
8	Нематеријални трошкови	26.216	29.715
9	Трошкови пореза и доприноса	6.053	6.898
10	Финансијски расходи	2	967
11	Остали расходи	20	204
12	Расходи по осн. исправке грешака из ран. год.	10.406	1.545
13.	Укупно расходи (1-11)	1.116.614	1.108.047

- Укупни расходи су остварени индексом 100,77%
- Трошкови материјала за израду остварени су индексом 96,95%.

3. Резултат укупног пословања

Резултат пословања је	Нето добитак	2024. 52.400 КМ	2023. 157.031 КМ
-----------------------------	--------------	--------------------	---------------------

4. Некретнине, постројења и опрема

О П И С	Земљиште	Објекти	Опрема	Инвест. некретн.	Укупно
01/1/24. Бруто књиг. износ	322.953	1.349.729	902.102	0	2.574.784
01/1/24. ИВ по основу аморти.	-	(1.027.781)	(824.491)	-	(1.852.272)
01/1/24. Нето књиг. вриједност	322.953	321.948	77.611	0	722.512
31.12.24. Бруто књиг. износ	322.953	1.349.729	894.172	0	2.566.854
31.12.24. Акумулисана аморти.	-	(1.060.094)	(832.147)	-	(1.892.241)
31.12.24. Нето књиг. вријед.	322.953	289.635	62.025	0	674.613

Објекти су амортизована 78,54 %, а опрема 93,06 %.

5. Залихе

О П И С	31.12.2024.	31.12.2023.
Материјал	502.852	508.440
Готови производи	222.814	289.411
Роба	30	30
УКУПНЕ ЗАЛИХЕ	715.696	797.881

Залихе материјала и робе вредноване су по набавној, а готови производи по нето продајној цијени. Дати аванси износе 128 КМ.

6. Потраживања од продаје и друга потраживања

О П И С	31.12.2024.	31.12.2023.
Потраживања од купаца	329.738	277.008
Исправка вриједности потраживања од купаца	(48.646)	(48.646)
Друга потраживања	8	498
Исправка вриједности других потраживања	-	-
УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	281.108	228.860

7. Готовина

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

- стање готовине на почетку године122.870 КМ
- приливи готовине у току године1.405.744 КМ
- одливи готовине у току године1.317.997 КМ
- позитивне курсне разлике.....0 КМ
- негативне курсне разлике.....0 КМ

Готовина на крају године.....210.617 КМ

8. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

О П И С	31.12.2024.	31.12.2023.
42 – Краткорочни кредити и примљени аванси	0	0
43 – Обавезе из пословања – добављачи	35.085	34.657
45 – Обавезе за зараде и накнаде зарада	2.089	2.584
46- Друге обавезе из пословања-порез на добит	6.493	17.515
47- Порез на додатну вриједност	0	0
48- Обавеза за ост.por.,dopr.i dr даžбине	6.031	6.764
49- ПБВ и краткорочна резервисања	0	0
УКУПНО:	49.698	61.520

Модрича, фебруара 2025.

