

AD "KOMO" MODRIČA

ZABILJEŠKE - NOTE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ PO GODIŠNJEM OBRAČUNU ZA 2018. 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-Obezbvredjenje 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	3.922.338,00 KM
-ostali poslovni prihodi	61.015,00 KM
UKUPNO	3.983.353,00 KM

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

NOTA BR.2

Troškovi režijskog materijala 168.289,00 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 materijel za tekuće poslovanje.

NOTA BR.3

Troškovi goriva i energije 90.687,00 KM

Ovi troškovi se sastoje od utrošenog goriva i maziva.

NOTA BR.4

Troškovi zarada i naknada zarada	2.324.250,00 KM
Ostali lični rashodi	316.020,00 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	79.118,00 KM
-troškovi usluga na izradi učinaka	200,00 KM
-troškovi transportnih usluga	16.373,00 KM
-troškovi usluga održavanja	17.565,00 KM
-troškovi zakupa	29.480,00 KM
-troškovi ostalih usluga	15.500,00 KM

NOTA BR.6

Troškovi amortizacije	103.284,00 KM
------------------------------	----------------------

Amortizacija je obračunata primjenom stope iz nomenklature osnovnih sredstava.

NOTA BR.7

Nematerijalni troškovi	38.138,00 KM
-Troškovi neproizvodnih usluga	27.750,00 KM
-Troškovi reprezentacije	968,00 KM
-Troškovi premija osiguranja	4.169,00 KM
-Troškovi platnog prometa	1.928,00 KM
-Troškovi članarina	1.841,00 KM
-Ostali nematerijalni troškovi	1.482,00 KM

NOTA BR.8

Troškovi poreza	13.196,00 KM
Troškovi doprinosa	3.607,00 KM

NOTA BR.9

DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	846.764,00 KM
---------------------------------------	----------------------

Utvrđen je u cjelosti u bilansu uspjeha preduzeća.

NOTA BR.10**FINANSIJSKI PRIHODI**

-prihodi od kamata	298,00 KM
-ostali fin.prihodi	199,00 KM

NOTA BR.11**FINANSIJSKI RASHODI**

-negativne kursne razlike	1.140,00 KM
---------------------------	-------------

NOTA BR.12**OSTALI PRIHODI**

-dobici po osnovu prodaje opreme	1.440,00 KM
----------------------------------	-------------

NOTA BR.13

OSTALI RASHODI	83.649,00 KM
-----------------------	---------------------

NOTA BR.14

PRIHODI PO OSNOVU ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	58,00 KM
---	-----------------

NOTA BR.15

DOBIT 763.970,00 KM
POREZ NA DOBIT 76.397,00 KM
NETO DOBIT 687.573,00 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
31.12.18	bruto knjig. Vrijednost	1.760.923,00	424.956,00	2.356.020,00	203.968,00
31.12.18	ispravka vrijednost	1.326.269,00	-----	2.348.360,00	-----
31.12.18	neto knjig. Vrijednost	434.654,00	424.956,00	7.660,00	203.968,00

-DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

-učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica 458.628,00 KM

NOTA BR.17

DATI AVANSI 4.854,00 KM

NOTA BR.18**POTRAŽIVANJA**

-kupci-povezana pravna lica 35.217,00 KM
 -potraživanja od kupaca u zemlji 436.571,00 KM
 -druga potraživanja 537.875,00 KM
 -kratkoročni krediti 181.528,00 KM
UKUPNO: 1.191.191,00 KM

NOTA BR.19**GOTOVINA I EKVIVALENTI**

-gotovina na žiro računu u iznosu 1.620.334,00 KM
 -gotovina na deviznom računu 32.252,00 KM
 -gotovina u blagajni u iznosu 231,00 KM
 -ostala novčana sredstva 373.888,00 KM
UKUPNO: 2.026.705,00 KM

NOTA BR.20**AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

-Akontirani porez na dodatu vrijednost 25.110,00 KM
 -Aktivna vremenska razgraničenja 353,00 KM

NOTA BR.21**KAPITAL**

STRUKTURA KAPITALA	2018
-akcijski kapital	1.626.421,00
-statutarne rezerve	436.047,00
-zakonske rezerve	80.781,00
-revalorizacije rezerve	892.228,00
-neraspređeni dobitak ranijih godina	280.761,00
-neraspređeni dobitak tekuće godine	687.573,00
UKUPAN KAPITAL:	4.003.811,00

NOTA BR.22**Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze:**

VRSTE OBAVEZA	IZNOS NA DAN BILANSIRANJA 31.12.2018.GODINE
Ostale kratk. finans.obaveze	12.780,00
Dobavljači-pov.pravna lica	3.365,00
Dobavljači	72.225,00
Obaveze za zarade i naknade zarada	212.807,00
Druge obaveze	416.905,00
Obaveze za porez na dobit	54.397,00
Obaveze za ostale poreze	1.376,00
Pasivna vremenska razgranicenja	413,00
	774.268,00

Note sastavio

KURETENC' BOJANA

Odgovorno lice

