N O T E

uz finansijski izvještaj sa 31.12.2022.godine

Finansijski izvješataji za 2022. godinu rađeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske (Sl.gl.RS 94/15 i izmjenama i dopunama Zakona Sl gl 78/20), MRS i MSFI

Nota br.1.

Stalna imovina iskazana u bilansu stanja iznosi 20.376.633,00 KM dok je ispravka vrijednosti je 2.750.727,00 KM, od toga ispravka vrijednosti opreme je 2.464.266,00 KM. Izvršena je nabavka opreme u toku obračunskog perioda 115.920,00 KM, rashodovana je oprema koja nije bila u upotrebi zbog zastarjelosti i vijeka trajanja u iznosu 28.870,00 KM

Vrijednost građevinskih objekata je 8.908.771,00 KM,od toga poslovne zgrade u Bijeljini 5.385.461,00 KM, Građevinski objekat-zgrada u privredi u Gradišci u vrijednosti od 2.974.610,00 KM, poslovne zgrade u privredi u Tesliću 548.400,00 KM sa ukupnom ispravkom vrijednosti 154.240,00 KM.

Preduzeće posjeduje zemljišta u Bijeljini, Gradišci i Tesliću u ukupnoj vrijednosti od 1.178.529,00 KM.

Napomena: Građevinski objekti u Bijeljnini, Tesliću i Gradišci sa pripadajućim zemljištem su uknjiženi 01.01.2022 po procjenjenoj vrijednosti procjenitelj Ljubislavka Vukojević dipl.inž.građ. rješenje br.08.040/704-540/11 od 13.11.2011 Ministarstvo pravde RS. Procjena opreme je izvršena 01.12.2022 od strane procjenitelja mr. Goran Koričić dip.ing.maš. rješenje br. 08.040/704-384/10 od 21.07.2022 Ministarstvo pravde RS

Vrijednost nematerijalnih ulaganja(programska podrška i uređenje zemljišta) 49.480,00 KM ispravka 43.621,00 KM.

Ulaganje na zakupljenim tuđim objektima-bruto je 292.918,00KM. Ispravka ulaganja je 88.600,00

Vrijednost ulaganja u kupovinu akcija "Sirovina produkt"AD Doboj iznosi 331.565,00 KM.

Na konto 060200 smo u 2017.godini knjižili kupovnu cijenu Nova Borja AD Teslić u vrijednosti od 350.000,00 KM, dok smo na konto 065900 knjižili investiciju u vidu obrtnih i stalnih sredstava u isto preduzeće u vrijednosti od 5.102.739,00 KM, a sve kao kupovnu cijenu zavisnog pravnog lica. Na kontu 065900 je u 2020 došlo do smanjenja za 29.200,00KM ,to je iznos PDV-a koji smo morali platiti UIO BiH po zapisniku kontrole

Nota br.2.

Zalihe materijala iznose 108.289,00 KM, Zalihe materijala se vode po prosječnim ponderisanim cijenama.

Zalihe robe iznose 2.553.371,00 KM a od toga je zaliha u veleprodaji 1.187.015,00 KM, a u maloprodaji 1.366.354,00 po nabavnim cijenama. Zalihe gotovih proizvoda 156.152,00 Dati avansi za robu iznose 2.662.826,00 KM.

Nota br.3.

Ukupna potraživanja iznose 13.385.680,00 KM od čega potraživanja od kupaca u zemlji 2.802.483,00 KM, kupaca-povezanih lica 2.912.003,00 KM, a potraživanja od kupaca u inostranstvu 277.048,00 KM. U prilogu izvještaj o neusaglašenim potraživanjima.

Druga kratkoročna potraživanja iz poslovnih odnosa iznose 1.008.588,00 KM, a odnose se na potraživanja od fizičkih lica za datu robu na odgođeno plaćanje, plaćene kredite po osnovu kojih smo bili žiranti, date pozajmice i drugo. Potraživanje iz specifičnih poslova iznosi 6.385.558,00 KM ,od čega se 1.059.518,00 KM odnosi na SIROVINA PRODUKT ad Doboj.(izvršeno je umanjenje potraživanja od SIROVINA PRODUKT za 129.623,00KM a sve prema rješenju o dosudi br.60 0 Ip 029589 20 Ip OKRUŽNI PRIVREDNI SUD DOBOJ za pomenuti iznos umamjenja povećana je nekretnina u pribavljanju. Potraživanje po osnovu pozajmica povezanom pravnom licu Nova Borja ad Teslić iznosi 5.326.040,00 KM.

Nota br.4.

Gotovina iskazana u bilansu stanja iznosi 117.225,00,od toga novčana sredstva devizni račun Nova banka Bijeljina 9,49 KM, , transakcioni računi: Addiko bank 14.904,25 KM, Naša banka ad banka 6.604,58 KM, Ziraat banka 00 KM, Intesa Sanpaolo banka 0,0 KM,Raiffeisen banka 0,0 KM,račun posebnih namjena otvoren kod Ziraat banke 68.307,35 (preduzeće se u 2021g zadužilo putem sopstvenih obveznica kod Nove banke ad i ta sredstva su na računu posebnih namjena) gotovina u blagajni 4.445,88 KM,

Nota br.5.

**Aktivna vremenska razgraničenja se sastoje od date kaucije pri zakupu za eventualne štete pri zakupu kod Gradur TGI doo Sarajevo u vrijednosti od 6.373,00 KM, unaprijed plaćeni troškovi reklame su 1.558,00 KM i unaprijed plaćenih troškova. Premije osiguranja 5500,00 , 5183,26KM Nova Borja, 16.080,00 kamata na reprogram poreskih obaveza.**

Nota br.6.

Kapital iskazan u bilansu stanja iznosi 12.639.645,00 KM od čega su ulozi 5.000,00KM, zakonske rezerve 500,00 KM, revalorizacione rezerve 8.834.889,00, neraspoređeni dobitak ranijih godina 3.548.473,00 KM a dobit obračunskog perioda iznosi 250.783,00 KM . U toku godine je isplaćeno 1.893.530,00 KM dobiti prethodnih godina-neoporezivo.

Nota br.7.

Ukupne obaveze iznose 24.301.505,00 KM od toga:

1. dugoročni krediti 8.286.840,00 KM (
2. Obaveze po emitovanim obveznicama 5.701.703,00 (preduzeće se u 2021godini zadužilo emisijom obveznica kod Nove banke )
3. kratkoročne finansijske obaveze iznose 10.287.793,00 , a sastoje se od:
   * kratkoročni krediti banaka i pozajmica drugih lica iznose 1.523.203,00
   * obaveze prema dobavljačima i to: dobavljačima povezanim pravnim licima u iznosu od 3.075.755,00 KM, obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 2.388.354,00 KM dobavljačima u inostranstvu 2.081.388,00 KM.
   * primljeni avansi iznose 672.080,00KM,
   * obaveze prema zaposlenima za zarade i naknade zarada obračunate su prema važećim propisima i iznose 332.187,00 KM
   * obaveze za porez na dobit 93.070,00 KM
   * porez na dodatu vrijednost u iznosu od 50.167,00 KM,
   * obaveza za ostale poreze, doprinose i druge dažbine 71.580,00 KM (protivpožarna,naknada za šume ,pdv ,članarine poslov.udruženjima i slično)

Nota br.8.

Prihodi iskazani u bilansu uspjeha sastoje se od ostvarenih prihoda od prodaje robe na domaćem tržištu iznose 17.020.626,00 KM , prihoda od prodaje robe na inostranom tržištu u iznosu od 119.150,00 KM, prihoda od prodaje robe povezanim pravnim licima u iznosu od 2.484.715 KM, prihod od pruženih usluga povezanim pravnim licima iznosi 79.800,00 KM. Prihod od prodaje učinaka na domaćem tržištu iznosi 1.123.939,00 KM , dok prihod od prodaje učinaka na inostranom tržištu iznosi 29.835,00 KM.Prihodi od pruženih usluga inznose na domaćem tržištu 249.225,00 KM. Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu iznose 388.657,00 Povećanje vrijednosti zaliha učinaka 47.329,00 KM

Ostali poslovni prihodi iznose 79.742,00 KM, a sastoje se od prihoda od zavoda za zapošljavanje,naplate štete od osiguranja, prihoda od zakupnine za objekat u Gradišci drugih prihoda.

Ukupni poslovni prihodi su 21.623.018,00 KM

Finasijski prihod iskazan u iznosu od 558.630,00 KM je prihod po knjižnim odobrenjima (najvećim dijelom dobavljača iz inostranstva) za kupljenu robu po unaprijed ugovorenim iznosima rabata za kupljene količine robe 325.049,00 KM, prihod po osnovu kamata na pozajmicu povezanom pravnom licu 233.581,00 KM.

Iskazani viškovi AOP 258 iznose 4.908,00 KM.

Nota br.9.

Rashodi iskazani u bilansu uspjeha 21.836.145,00 KM sastoje se od :

1. troškova nabavke robe 17.570.048,00 KM,
2. troškovi materijala za učinke i ostali režijski troškovi 1.130.690,00 KM
3. troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 1.033.171,00 KM;
4. troškovi zakupnine skladišnog i prodajnog prostora 403.139,00 KM;
5. troškovi reklame (oglašavanje, humanitarna pomoć, sajmovi) 18.225,00 KM ;
6. troškovi transportnih usluga i telefona iznose 246.996,00 KM ;
7. troškovi ostalih usluga iznose 54.384,00 KM;
8. troškova usluga održavanja u iznosu od 52.165,00 KM
9. troškovi amortizacije 201.403,00 KM -amortizacija je obračunata prema linearnoj metodi.
10. Nematerijalni troškovi iznose 322.653,00 KM, a sastoje se od:

* troškova advokatskih usluga, održavanja kompjuterskih programa, troškova registracije vozila, stručnog obrazovanja zaposlenih 64.015,65 KM
* troškovi reprezentacije iznose 18.068,55 KM,
* troškovi premija osiguranja iznose 6.050,48 KM,
* troškovi platnog prometa iznose 139.997,39 KM,
* troškovi članarina poslovnim udruženjima iznose 7.805,01 KM,
* troškovi poreza na imovinu, opštefunkcionalno dejstvo šuma, protivpožarne i vodne naknade, komunalne i republičku taksu, turističku taksu i drugo iznose 32.180,56 KM;
* troškovi doprinosa za na teret poslodavca i doprinosa za profesionalnu rehabilitaciju invalida iznose 21.664,85 KM;
* ostali nematerijalni troškovi iznose 86.716,64 KM (ostali troškovi kod uvoza/izvoza robe , administrativne i sudske takse, i drugi troškovi).

1. Finansijski rashodi po osnovu plaćenih kamata iznose 673.785,00 KM.
2. Ostali rashodi iznose 2.609,00 KM (kalo rastur lom 18.207,14 KM , manjak na zalihama robe 3.526,14 KM )

Nota br.10.

Bruto plate radnika i druga lična primanja iznose 957.011,00 KM obračunate su prema propisima koji su bili važeći u toku obračunskog perioda. Ostali lični rashodi se odnose na dnevnice i topli obrok radnika i iznose 76.160,00 KM. Plata za 12/2022 isplaćena u januaru 2023.godine.

Nota br.11.

Bruto dobit iznosi 350.783,00 KM, porez na dobit obračunskog perioda je obračunat i iznosi 100.000,00 tako da je neto dobit 250.783,00 KM u obračunskom periodu.

Sertifikovani računovodstveni tehničar

Milka Miljić SRT0990/21