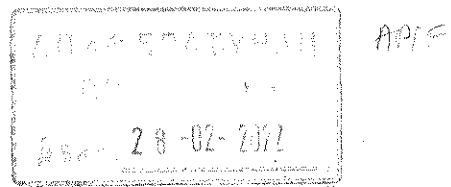




11. MART
SREBRENICA

Kompanija za proizvodnju,
preradu i promet obojenih,
rijetkih i plemenitih metala
"11. MART" A.D. Srebrenica



Telefoni: ++ 387 56 440 861; 440 895; 440 894; 440 200 ; e-mail mart@rstel.net Srebrenica
www.11-mart.com Potocari bb, BiH
NOVA BANJALUČKA BANKA: 551-015-000 14833-46
JIB: 4400297450002

NOTE UZ GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

Nota br. 1. OSNIVANJE I DJELATNOST PREDUZEĆA

Na osnovu programa privatizacije državnog kapitala bivšeg "Energoinvest" MDP Sarajevo-Fabrika "11. Mart" ZDP sa p.o. Srebrenica , Potočari bb ,nakon provedenog privatizacionog postupka u skladu sa Zakonom o privatizaciji državnog kapitala u preduzećima transformiše se u društvo kapitala kao akcionarsko društvo koje će poslovati pod nazivom Kompanija za proizvodnju, preradu i promet obojenih ,rijetkih i plemenitih metala "11.MART" A.D. Srebrenica, skraćeni naziv : "11. MART"A.D. Srebrenica, sa sjedištem u Srebrenica, Potočari bb. Preduzeće je registrovano rješenjem Osnovnog sudu u Bijeljini FI-602/01 od 31.10.2001.godine i izvršen je upis u sudski registar,u registarski uložak broj 1-3050.

Osnovna djelatnost društva je prerada aluminijuma i ostalih obojenih metala.
Društvo obavlja i poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru registrovane djelatnosti za unutrašnji promet.

Organi Društva su: Skupština akcionara, Upravni odbor i Direktor.

Lice odgovorno za zastupanje i predstavljanje društva je direktor Milan Arsenović.

Knjigu akcionara voidi CRHOV.

Matični broj Društva je 1059840

Šifra djelatnosti Društva je 27454

JIB Društva je 4400297450002

PDV broj Društva je 400297450002

Preduzeće na dan 31.12. 2021.godine zapošljava 14 radnika što je isto kao i na dan 31.12.2020.g.

Svoje finansijsko poslovanje društvo obavlja preko žiro računa:
551-015-00014833-46 ----- Uni Credit Bank a.d. Banja Luka

Devizni račun:

IBAN: BA39 551-450-48005810-69-- Uni Credit Bank a.d. Banja Luka

Sjedište Društva je u Srebrenici, Potočari bb.

Nota br.2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji preduzeća za 2021.god.sastavljeni su u skladu sa zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i temelji se na MRS,MSFI, kao i na okviru za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Pored navedenih računovodstvenih standarda kod sastavljanja godišnjeg finansijskog izveštaja korišteni su propisi iz oblasti poreske regulative (Zakon o porezu na dobit, Zakon o doprinosima, Zakon o porezu na dohodak, Zakon o porezu na dodatu vrednost i dr.), Zakon o privrednim društvima, Zakon o deviznom poslovanju, kao i druga zakonska i podzakonska akta koja su bila na snazi u momentu nastanka poslovnih događaja i njihovog evidentiranja.

Godišnji obračun je sačinjen na principu istorijskog troška, a primjenom osnovnih računovodstvenih načela: uzročnosti, stalnosti, dosljednosti, opreznosti i načela pojedinačnog procjenjivanja.

Podaci u finansijskim izveštajima izraženi su u konvertibilnim markama (KM).

Prenos završnih salda računa iz poslovnih knjiga predhodne godine u početna stanja 2021. godine izvršen je programski.

Nota br.3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primjenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja za 2021.godinu su sledeće:

3.1. Prihodi

Prihodima preduzeća smatraju se poslovni prihodi, finansijski prihodi i ostali prihodi. Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, prihode od prodaje proizvoda, prihode od prodaje usluga, te ostale poslovne prihode po drugim osnovama. Prihodi se priznaju u trenutku prodaje robe, proizvoda i usluga kao i drugi prihodi obračunati u knjigovodstvenoj ispravi (fakturi), nezavisno od vremena naplate prihoda.

3.2. Rashodi

Rashodima preduzeća smatraju se poslovni rashodi, finansijski rashodi i ostali rashodi.

- Rashodi se evidentiraju po metodi istorijskog troška, kao što su, direktni troškovi materijala, troškovi pomoćnog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi proizvodnih usluga, amortizacije zarada, poreza, doprinosa i ostali nematerijalni troškovi, nezavisno od momenta plaćanja.
- Troškovi zarada, naknada zarada, porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada evidentiraju se u visini obračunatog iznosa za rad zaposlenih prema vremenu provedenom na radu, na teret Preduzeća a u skladu sa Zakonom o radu.
- Troškovi amortizacije se obračunavaju po linearnoj metodi obračuna amortizacije uz primjenu stopa amortizacije po pravilniku o primjeni god.amortizacionih stopa Sl.gl.47/16 (zakon o porezu na dobit).
- Troškovi tekućeg održavanja i popravke osnovnih sredstava evidentirani su u stvarno nastalom iznosu.
- Troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi obračunavaju se na osnovu faktura za izvršene usluge i vjerodostojne dokumentacije za nematerijalne usluge.
- Troškovi poreza i doprinosa priznaju se na osnovu izdataka u skladu sa obavezama utvrđenim zakonom.

Troškovi se priznaju kao rashod u periodu u kome su nastali nezavisno od momenta plaćanja.

3.3. Nekretnine postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema predstavljaju materijalna ulaganja koja preduzeće koristi za obavljanje registrovane djelatnosti i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda u uslovima:

- kada je vjerovatno da će buduće koristi od tog sredstva priticati više godina

- kada se vrednost svakog pojedinačnog sredstva može pouzdano utvrditi.

Nekretnine, postrojenja i opremu preduzeća čine:

- građevinsko zemljište
- građevinski objekti
- oprema za obavljanje registrovane djelatnosti
- alat i sitan inventar čiji je očekivani vjek trajanja duži od godinu dana

Početno priznavanje nekretnina postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema se isknižavaju iz poslovnih knjiga u slučajevima prodaje ,otudjenja ili otpisa ako se utvrdi da osnovno sredstvo ne može više donositi ekonomsku korist.

Razlika između preostale vrednosti osnovnog sredstva i prodajne vrednosti tog sredstva (u slučaju prodaje), priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspjeha.

3.4. Amortizacija nekretnina , postrojenja i opreme

Osnovica za obračun amortizacije stalnih sredstava je nabavna vrednost sredstva. Obračun amortizacije vrši se primjenom proporcijalne metode, a otpočinje prvog dana u mjesecu u odnosu na mjesec u kojem je otpočelo korištenje sredstva.Primjenjene stope amortizacije nisu mjenjane u odnosu na predhodnu godinu.

Primjenjene stope amortizacije za određena osnovna sredstva su:

- građevinski objekti	2,50% - 5,00%
- oprema za obavljanje djelatnosti	6,50% - 14,30%
- automobili	15,50%
- PTT oprema, računari i video nadzor	7,00% - 25,00%
- klima uređaji	16,50%
- ostala oprema	12,50%.

3.5. Zalihe i dati avansi

U zalihe spadaju: zalihe materijala, zalihe nedovršene proizvodnje ,zalihe gotovih proizvoda, zalihe robe i dati avansi.

Zalihe materijala evidentiraju se po nabavnoj ceni.Obračun izlaza zaliha materijala i robe vrši se po prosječnoj nabavnoj ceni.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje procenjuju se po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

3.6. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od prodaje i druga potraživanja obuhvataju: potraživanja od kupaca po osnovu prodaje, druga kratkoročna potraživanja i potraživanja za porez na dodatu vrednost.

Potraživanja u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu na dan bilansa. Porez na dodatu vrednost je potraživanje koje UIO treba uplatiti kao povrat više plaćenog poreza.

Nenaplativa potraživanja otpisuju se direktno na teret troškova i u bilansu uspjeha prikazuju se u okviru ostalih rashoda.

3.7 Gotovina i ekvivalent gotovine

Gotovina i ekvivalent gotovine sastoje se od novca u blagajni i na bankovnim računima u konvertibilnim markama i efektivnim stranim valutama i procjenjuju se po nominalnoj vrednosti.

3.8 Kapital

Kapital čine: osnovni kapital, rezerve, revalorizacione rezerve, neraspoređena dobit ranijih godina i neraspoređena dobit tekuće godine.

3.9. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze čine: obaveze prema dobavljačima, obaveze za zarade i naknade zarada, druge obaveze i obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine.

Obaveze iz poslovanja u nacionalnoj valuti iskazuju se u neplaćenom iznosu, a u stranoj valuti po srednjem kursu na dan bilansa.

Nota br.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u KM

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na početku godine	-	631.075	993.038	1.624.113
Povećanje	119.250	-	5.621	124.871
Smanjenje	-	-	6.191	6.191
Stanje na kraju godine	119.250	631.075	992.468	1.742.793
Ispravka vrednosti:				
Stanje na početku godine	-	310.223	831.510	1.141.733
Povećanje (amortizacija)	-	16.218	32.993	49.211
Smanjenje	-	-	6.191	6.191
Stanje na kraju godine	-	326.441	858.312	1.184.753
Neto vrednost 31.12.2021.god.	119.250	304.634	134.156	558.040
Neto vrednost 31.12.2020.god.	-	320.852	161.528	482,380

Građevinsko zemljište:

Preduzeću je prema program privatizacije dodjeljeno zemljište na kome se nalaze njegovi objekti. Navedeno zemljište je uknjiženo u zemljišnim knjigama u korist Društva ali nije bilo uknjiženo u poslovne knjige 2020.godine jer nije bila izvršena procjena tržišne vrednosti.

Nakon izvršene procjene tržišne vrednosti zemljišta, isto je uknjiženo u poslovne knjige u 2021.god.

Građevinski objekti:

U 2021.godini nije bilo ulaganja u objekte pa je iskazano samo smanjenje vrednosti istih, po osnovu obračuna amortizacije.

Oprema:

Povećanje nabavne vrednosti opreme iznosi 5.621 KM i čini ga ulaganje u ind.postrojenje IP600 za topljenje aluminijuma N255 u iznosu od 4.444 KM, nabavka nove opreme –racunar Comtrade u iznosu 868 KM, te 2 vatrogasna aparata u znosu od 239 KM i konvertora u iznosu od 70 KM. Sva navedena oprema stavljena je u upotrebu u 2021.godini.

Smanjenje nabavne vrednosti opreme iskazano je po osnovu rashodovanja dotrajale opreme po godišnjem popisu u iznosu od 6.191 KM a na osnovu donešene odluke Upravnog odbora.

S obzirom da je predhodno navedena oprema ranije amortizovana u istom iznosu je iskazano smanjenje ispravke vrednosti opreme.

Amortizacija opreme je obračunata proporcionalnom-linearnom metodom i predstavlja povećanje ispravke vrednosti.

Nota br.5. ZALIHE I DATI AVANSI

	31.decembar 2021. godine	u KM 31.decembar 2020.godine
Zalihe materijala	785.757	393.275
Zalihe nedovršene proizvodnje	40.270	33.649
Zalihe gotovih proizvoda	19.782	25.775
Zalihe robe	14.634	14.634
Zalihe, neto	860.443	467.333
Dati avansi, ukupno	1	15
Zalihe i dati avansi	860.444	467.348

Zalihe su uredno popisane i stanje usklađeno sa glavnom knjigom.

Zalihe materijala povećane su za 99,80% u odnosu na zalihe u 2020.godini, a sastoje se od zaliha osnovnog materijala za izradu učinaka (aluminijum, bakar, cink, magnezijum, bizmut, silicijum, olovo, predlegure AlCr, AlMn, ALZr AlTi5B1 i drugih legirajućih elemenata) u iznosu od 778.638 KM i zaliha pomoćnog materijala u iznosu od 7.119 KM.

Zalihe nedovršene proizvodnje veće su za 19,68% u odnosu na predhodnu godinu i čine ih Al trupci i Al odsječci raznih dimenzija u količini od 7.990 kg čija proizvodnja je u toku i koji se kao takvi nemogu smatrati gotovim proizvodima spremnim za isporuku.

Zalihe gotovih proizvoda smanjene su za 23,25% u odnosu na prošlu godinu.

Zalihe robe ostale su nepromenjene u odnosu na predhodnu godinu.

Dati avans odnose se na avans dat za slanje pošiljki.

Nota br.6. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE I DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Opis potraživanja	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Potraž.od kupaca povezanih pravnih lica	135.469	592.585
Potraživanja od kupaca iz Republike Srpske	91.994	36.063
Potraživanja od kupaca iz Federacije BiH	14.330	38.705
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	60.101	32.021
Druga kratkoročna potraživanja	6.761	5.544
Ukupna kratkoročna potraživanja	308.655	704.918

Kratkoročna potraživanja od kupaca nastala su po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga na domaćem i stranom tržištu. Ukupna kratkoročna potraživanja manja su za 56,21% u odnosu na 2020. god.

- a.) Potraživanja od kupaca povezanih pravnih lica u inostranstvu iznose 135.469 KM, manja su za 457.116 KM ili 77,14 % u odnosu na predhodnu godinu i u cjelosti se odnose na jednog kupca, a to je Eling a.d. Lipnički Šor.
- b.) Kratkoročna potraživanja od kupaca u zemlji iznose 106.324 KM i veća su za 31.556 KM ili 42,20% u odnosu na potraživanja iz predhodne godine a čine ih potraživanja od kupaca:
- | | |
|--|--------------------------|
| - Tehnički remont a.d. Bratunac | 22.690 KM |
| - Fabrika za pocinčavanje , Srebrenica | 354 KM |
| - Ozonik d.o.o. Zvornik | 68.550 KM |
| - Eko-bel d.o.o. Laktaši | 400 KM |
| - Pretis d.o.o. Vogošća | 5.363 KM |
| - Kovinotehna d.o.o. Sarajevo | 8.967 KM |
| Ukupno: | <u>106.324 KM</u> |
- c.) Kratkoročno potraživanje od kupaca u inostranstvu iznosi 60.101 KM, a čine ga potraživanja od:
- | | |
|-------------------------------|-----------|
| - Uniprom d.o.o. Nikšić | 60.101 KM |
|-------------------------------|-----------|
- d.) Usaglašavanje potraživanja od kupaca vršeno je putem IOS-a sa stanjem na dan 31.10.2021.god.
- d.) Druga kratkoročna potraživanja iznose 6.761 KM i odnose se na potraživanja od fonda zdravstvenog osiguranja po osnovu refundacije bolovanja u iznosu od 1.217 KM, te na potraživanja za više plaćeni porez na dobit za 2019.godinu po osnovu plaćenih akontacija poreza u iznosu od 5.544KM .

Nota br.7. GOTOVINA I EKVIVALENT GOTOVINE

Gotovina Preduzeća iznosi 44.564 KM i čine je gotovina na žiro računu u iznosu od 24.869 KM, gotovina na deviznom računu u iznosu od 19.694 KM i gotovina u blagajni od 1 KM. Stanje gotovine u poslovnim knjigama odgovara stanju gotovine u izvodima poslovne banke i blagajničkom dnevniku Društva. Poslovna banka kod koje Preduzeće ima otvorene račune je Unikredit banka a.d. Banja Luka. Preračun gotovine na deviznom računu radjen je po deviznom kursu 1 EUR = 1,95583KM.

Nota br.8. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost iznosi 99.680 KM i sastoji se od 95.989 KM potraživanje od UIO po iskazanim PDV prijavama za mjesec novembar i decembar 2021. godine, te iznosa od 3.691 KM. akontacionog PDV koji će biti iskorišten nakon sastavljanja FI.

Nota br.9. POSLOVNA AKTIVA

Poslovna aktiva bilansa stanja iznosi..... **1.871.383 KM**
i veća je za 118.142 KM ili 6,74% u odnosu na predhodnu godinu, prvenstveno zbog značajnog povećanja stalne imovine u kojoj je značajno povećanje zbog uknjižavanja zemljišta. Tekuća imovina u 2021. godini veća je za 42.482 KM, u okviru nje povećanje zaliha iznosi 393.096 KM, a smanjenje kratkoročnih potraživanja i gotovine 350.614 KM

Nota br. 10. KAPITAL PREDUZEĆA

U strukturi izvora sredstava kapital preduzeća predstavlja 93,94 % od poslovne pasive i iznosi 1.757.906 KM, povećan je za 142.361 KM u odnosu na 2020.godinu, zbog povećanja revalorizacioni rezervi i neraspoređene dobiti tekuće godine i sastoji se od:

- Osnovnog kapitala ,akcijskog kapitala	670.415 KM
- Zakonskih rezervi	87.645 KM
- Revalorizacioni rezervi	119.250 KM
- Neraspoređene (zadržane) dobiti iz ranijih godina	857.485 KM
- Neraspoređene dobiti iz tekuće godine.....	23.111 KM
<hr/>	
- UKUPAN KAPITAL:	1.757.906 KM

- Akcijski kapital na dan 31.12.2021.godine iznosi 670.415 KM i podjeljen je na akcije nominalne vrednosti od 1,00 KM po akciji. Knjigu akcionara vodi Centralni registar HOV a.d. Banja Luka.
- Zakonske reserve iznose više od 10% osnovnog kapitala.
- Revalorizacione reserve iznose 119.250 KM i rezultat su uknjižavanja zemljišta u poslovne knjige.
- Neraspoređeni dobitak iz ranijih godina iznosi 857.485 KM. U 2021. godini izvršeno je pokriće gubitaka ostvarenog u 2020.godini u iznosu od 105.138 KM , a odluku o pokriću istog donijela je Skupština akcionara.
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine iznosi 23.111 KM nastao je kao rezultat poslovanja u 2021.g.

Nota br. 11. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze iskazane su u iznosu od 113.477 KM i manje su za 24.219 KM ili 17,59 % u odnosu na predhodnu godinu a sastoje se od:

- Obaveza prema dobavljačima	89.500 KM
- Obaveza za zarade i nakade zarada	21.910 KM
- Obaveze prema zaposlenima i ostale obaveze	1.425 KM
- Obaveza za ostale poreze doprinose i druge dažbine	642 KM

UKUPNE OBAVEZE :	113.477 KM
-------------------------	-------------------

Kratkoročne obaveze nastala su po osnovu nabavki robe, materijala i usluga na domaćem i stranom tržištu, te po osnovu obračunatih obaveza za zarade i naknade zarada i drugih obaveza prema zaposlenim i udruženjima, kao i obaveza za ostale poreze, doprinose i druge dažbine.

Nota br. 12. DOBAVLJAČI

Opis	u KM	
	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
- Dobavljači povezana pravna lica	-	58.675
- Dobavljači u zemlji	30.748	21.337
- Dobavljači iz inostranstva	58.752	18.393
<hr/>		
UKUPNO	89.500	98.405

Struktura obaveza prema dobavljačima izgleda ovako:

Opis	31.12.2021.god.
- MH Elektroprivreda RS MP a.d. Trebinje	25.121 KM
- Pretis d.d. Vogošća	3.046 KM
- Uniprom d.o.o., Nikšić ,Crna Gora	58.752 KM
- Ostali dobavljači iz zemlje (Republika Srpska)	2.581 KM
UKUPNO:	89.500 KM

Nota br. 13. OBAVEZE ZA ZARADE I NAKNADE ZARADA

Opis	u KM 31.12.2021.god.	u KM 31.12.2020.god.
- Obaveze za zarade i naknade zarada	14.311	24.193
- Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada	412	964
- Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada	7.187	12.280
UKUPNO	21.910	37.437

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada sa pripadajućim porezima i doprinosima odnose se na ukalkulisanu, neisplaćenu bruto platu i topli obrok za mjesec decembar 2021.godine, i manje su za 15.527 KM u odnosu na prošlu godinu.

Nota br. 14. DRUGE OBAVEZE

Opis	u KM 31.12.2021.god.	u KM 31.12.2020.god.
- Obav.prema zaposl. za trošk. prevoza na posao	639	433
- Obaveze za članarine poslovnim udruženjima	786	1.056
UKUPNO	1.425	1.489

Obaveze prema zaposlenim odnose se na obaveze za neisplaćeni prevoz za mjesec decembar u iznosu od 639 KM, a ostale obaveze čine obaveze za članarine prema Privrednoj komori u iznosu od 786 KM.

Nota br. 15. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze i doprinose su: obračunate obaveze za šume i protivpožarnu zaštitu po završnom računu za 2021.godinu u iznosu od 620 KM i ukalkulisani doprinos za invalide na platu 12/21 u iznosu od 22 KM.

Nota br.16. POSLOVNA PASIVA

Poslovna pasiva bilansa stanja sa prikazanom strukturom izvora sredstava iznosi **1.871.383 KM**

Nota br. 17. POSLOVNI PRIHODI

Struktura poslovnih prihoda izgleda ovako:

Opis	u KM	u KM
	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
- Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	-	18.287
- Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	6.190	24.551
- Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	43.203	12.182
- Prihodi od prodaje ucinaka povezanim licima	1.014.515	574.298
- Prihodi od prodaje ucinaka na domaćem tržištu	70.176	58.340
- Prihodi od prodaje ucinaka na ino tržištu	16.898	-
- Promjena vrednosti zaliha učinaka	628	-37.343
- Ostali poslovni prihodi	31.572	11.053
UKUPNO	1.183.182	661.368

Poslovni prihodi iskazani su u iznosu od 1.183.182 KM i zabilježili su rast od 78,90 % u odnosu na predhodnu godinu, a sastoje se od prihoda od prodaje robe u iznosu od 49.393 KM, prihoda od prodaje proizvoda u iznosu od 285.655 KM, prihoda od vršenja usluga u iznosu od 815.934 KM povećanja vrednosti zaliha učinaka u iznosu od 628 KM i ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 31.572 KM. Najveći iznos prihoda ostvaren je na ino tržištu u iznosu od 1.074.616 KM, a prihodi na domaćem tržištu iznose 108.566 KM. Prihodi od povezanih pravnih lica čine 85,74% ukupnih prihoda i veći su u odnosu na predhodnu godinu za 71,20%.

Povećanje vrednosti nedovršenih učinaka je 6.621 KM, a smanjenje vrednosti gotovih proizvoda je 5.993 KM, te promjena vrednosti zaliha učinaka iznosi 628 KM.

Ostali poslovni prihodi iznose 31.572 KM, veći su za 20.519 KM, a sastoje se od prihoda od refundacija za bolovanje u iznosu od 4.732 i ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 26.840 KM.

Nota br. 18. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi su priznati u iznosu od 1.160.542 KM a u njihovoj strukturi dominantno je učešće troškova materijala u iznosu od 769.487 KM ili 66,30%, zatim učešće troškova zarada i naknada zarada u iznosu od 258.659 KM ili 22,29%, učešće troškova amortizacije od 49.212 KM ili 4,24%, učešća nabavna vrednost prodane robe u iznosu 33.236 KM ili 2,86%, učešće proizvodnih usluga u iznosu od 28.158 KM ili 2,43%, učešće nematerijalnih troškova u iznosu od 16.361 KM ili 1,41% i učešće poreza i doprinosa u iznosu od 5.429 KM ili 0,47% .

Nota br.19. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe na veliko u 2021.godini iznosi 33.236 KM.

Nota br.20. TROŠKOVI MATERIJALA

Opis	u KM	u KM
	2021.god.	2020.god.
- Troškovi materijala za izradu učinaka	523.169	244.876
- Troškovi režijskog materijala	27.469	4.168
- Troškovi goriva i energije	218.849	140.287
UKUPNO	769.487	389.331

a) Troškovi materijala za izradu učinaka iznose 523.169 KM, a struktura im je sledeća:

Opis	2021.god.
- Troškovi osnovnog materijala	504.712
- Troškovi pomoćnog mat.za izradu učinaka	17.336
- Troškovi ostalog mat.za izradu učinaka	1.121
UKUPNO:	523.169

b) Troškovi režijskog materijala su iskazani u iznosu 27.469 KM, a struktura im je sledeća:

Opis	2021.god.
- Utrošene auto-gume sitan alat i inventar	2.185
- Utrošena HTZ oprema	2.284
- Utrošeni mat. i rezervni deljovi za tek.održavanje	22.323
- Utrošeni ostali režijski material	677
UKUPNO:	27.469

c) Troškovi goriva i energije iskazani su u iznosu 218.849 KM, a struktura im je sledeća:

Opis	2021.god.
- Troškovi naftnih derivata (goriva i maziva)	7.026
- Troškovi uglja i ostal.čvrstih goriva	1.050
- Troškovi električne energije	210.773
UKUPNO:	218.849

Nota br.21. TROŠKOVI BRUTO ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Opis	u KM 2021.god.	u KM 2020.god.
- Troškovi bruto zarada i bruto nak.zarada	236.294	221.283
- Ostali lični rashodi	22.365	20.097
UKUPNO	258.659	241.380

Visina bruto zarada određena je pojedinačnim ugovorima o radu koji je zaključen sa svakim zaposlenim pojedinačno.

Ostali lični rashodi se odnose na:naknadu troškova prevoza na posao i sa posla u iznosu od 7.366 KM, troškove bruto toplog obroka isplaćenog u novcu 5.057 KM, troškove bruto toplog obroka pripremljenog u sopstvenoj kuhinji 9.682 KM i trošak za novogodišnje paketiće u iznosu od 260 KM.

Nota br.22. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Opis	u KM 2021.god.	u KM 2020.god.
- Troškovi transportnih usluga	22.181	13.641
- Troškovi usluga na tekućem održavanju os.sr.	1.410	4.273
- Troškovi ostalih usluga	4.267	4.579
- Troškovi reklame i propaganda	300	0
UKUPNO	28.158	22.493

Troškove transportnih usluga čine troškovi prevoza utovara i istovara u iznosu od 8.970 KM, troškovi PTT usluga i internet usluga u iznosu od 2.719 KM i troškovi ostalih transportnih usluga (usluge špeditera) u iznosu od 10.492 KM.

Troškovi ostalih usluga odnose se na komunalne usluge u iznosu od 1.817 KM i usluge za zaštitu na radu 2.450 KM

Nota br.23. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije za 2021 godinu iznose 49.212 KM i manji su u odnosu na predhodnu godinu za 19.421 KM ili 28,30%, a čine ih troškovi amortizacije građevinskih objekata u iznosu od 16.219 KM i troškovi amortizacije postrojenja i opreme u iznosu od 32.993 KM.

Nota br.24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	u KM	u KM
Opis	2021.god.	2020.god.
- Troškovi neproizvodnih usluga	3.965	3.450
- Troškovi reprezentacije	504	728
- Troškovi premija osiguranja	1.536	1.615
- Troškovi platnog prometa	8.063	3.069
- Troškovi članarina	200	225
- Ostali nematerijalni troškovi	2.093	3.102
UKUPNO	16.361	12.189

Nematerijalni troškovi iznose 16.361 KM i veći su za 4.172 KM ili 34,23% u odnosu na 2020.god. Značajno povećanje troškova odnosi se na troškove platnog prometa.

Troškove neproizvodnih usluga čine troškovi računovodstvenih usluga u iznosu od 1.700 KM, troškovi revizije FI ili rev.poslovanja u iznosu od 1.500 KM, te troškovi izmena koji se vrše na post.progr.za računare i ostale neproizv.usluge u iznosu od 765 KM.

Nota br.25. TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA

Troškovi poreza iznose 5.193 KM i sastoje se od poreza na imovinu, naknada za šume,protivpožarne naknade, naknade za vode, komunalne i republičke takse, troškova carinskog evidentiranja i ostalih poreza koji terete troškove.

Troškovi doprinosa iznose 236 KM i predstavljaju doprinose za profesionalnu rehabilitaciju invalida.

Nota br.26. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijskih rashoda nije bilo u 2021. godini, sve obaveze su izmirene u rokovima.U 2020.godini iznosili su 657 KM i predstavljali rashode po osnovu kamata po kupoprodajnim odnosima, i kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode i ostale fin.prihode .

Nota br.27. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi iznose 471 KM, a čine ih prihodi od otpisa obaveza iz kupoprodajnih odnosau iznosu od 1 KM i prihoda od otpisa obaveza za članarine Privrednoj komori u iznosu od 470 KM.

Nota br. 28. – FINANSIJSKI REZULTAT

Ukupan prihod u periodu od.01.01.-31.12.2021.god. iznosi 1.183.653 KM.

Ukupan rashod u periodu od.01.01.-31.12.2021.god.iznosi 1.160.542 KM.

Rezultat ukupne poslovne aktivnosti preduzeća u periodu 01.01.-31.12.2021.godine je **neto dobit** u iznosu od **23.111 KM**.

Nota br.29. TOKOVI GOTOVINE

Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti	u KM 2021.god.	u KM 2020.god.
Prilivi od kupaca i primljeni avansi	1.592.846	597.283
Prilivi od premija subvencija, dotacija i sl.	3.515	-
Ostavi prilivi iz poslovnih aktivnosti	94.222	45.601
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi	(1.293.158)	(352.213)
Odlivi po osnovu isplate zarada inak.zarada i ost.lič.rash.	(274.232)	(241.948)
Ostavi odlivi iz poslovnih aktivnosti	(107.596)	(33.764)
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	15.597	14.959
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja	u KM 2021.god.	u KM 2020.god.
Prilivi gotovine po osnovu prodaje opreme	-	33.249
Odlivi po osnovu kupovine opreme	(64.296)	(196)
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(0)	(33.053)
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(64.296)	(0)

Ukupan prilive gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 1.690.583 KM. i veći je u odnosu na predhodnu godinu za 1.047.699 KM. Najveći je priliv od kupaca u iznosu od 1.592.846 KM, zatim priliv od povrata PDV-a 94.222 KM, te priliv od refundacija bolovanja u iznosu od 3.515 KM

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti iznose 1.674.986 KM. i veći su za 1.047.061 KM u odnosu na predhodnu godinu. Najveći je odliv za isplate dobavljačima u iznosu od 1.293.158 KM, zatim po osnovu isplate zarada zaposlenim u iznosu od 274.232 KM, te po osnovu isplate ostalih poslovnih ativnosti (carinskih dažbina, PDV-a, poreza, taksii plat. prometa i sl.) u iznosu od 107.596 KM

Društvo je ostvarilo i odlive gotovine po osnovu investiranja u iznosu od 64.296 KM, a koji se odnose na odlive po osnovu kupovine opreme i ulaganja u 2021. godini u iznosu od 5.621 KM, te na odlive gotovine u iznosu od 58.675 KM za opremu koja je nabavljena u 2020. godini.

Preduzeće je u 2021. godini ostvarilo ukupane prilive gotovine u iznosu od 1.690.583 KM, a odlive gotovine u iznosu od 1.739.282 KM, pa je gotovina na računima kod poslovnih banaka smanjena u 2021. godini za 48.699 KM i na dan 31.12.2021. godine iznosi 44.564 KM.

Nota br.30. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Ukupan kapital preduzeća na dan 31.12.2021.godine iznosi 1.757.906 KM. i veći je u odnosu na predhodnu godinu za 142.361 KM ili 8,81%, zbog revalorizacionih rezervi koje iznose 119.250 KM (evidentiranih prilikom uknjižavanja zemljišta) i dobiti ostvarene u 2021.godini koja iznosi 23.111 KM.

Nota br.31. TUĐI MATERIJAL NA DORADI

Preduzeće vrši privremeni uvoz materijala (Al ingota i Al otpada) radi dorade. Nakon tehnološkog postupka dorade materijal se vraća izvozniku .

Popisna komisija je utvrdila da na dan popisa 31.12.2021. godine ne postoji tuđi material na zalihi , kao ni u nedovršenoj proizvodnji, jer je na svim količinama materijala koje je uvezen radi dorade izvršena dorada i isti razdužen i vraćen dobavljaču.

Nota br.32. FER VREDNOST FINANSIJSKIH SREDSTAVA I OBAVEZA

Uprava Preduzeća smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost, koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja. Fer vrednost gotovine i kratkoročnih depozita i potraživanja od kupaca, obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze odgovaraju njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti , prvenstveno zbog njihovog kratkoročnog dospeća.

Nota br.33. SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBAVEZE

Protiv Preduzeća trenutno nema pokrenutih sudskih sporova kod privrednih sudova, niti ono vodi sudske sporove protiv drugih pravnih i fizičkih lica.

Nota br.34. ZALOŽNO PRAVO NA IMOVINI PREDUZEĆA

Preduzeće nema nikakvog založnog tereta na imovini preduzeća.

Nota br.35. ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo ima odnose sa povezanim licima, a to je privredno društvo "Eling" a.d. Lipnički Šor, Loznica, Republika Srbija (zajednički većinski akcionar, odnosno vlasnik).

U toku 2021.godine obavljane su sledeće transakcije sa povezanim licima:

- Prodaja proizvoda u vrednosti od 239.955 KM i prodaja usluga u vrednosti od 774.560 KM te ukupan prihod sa povezanim pravnim licem iznosi 1.014.515 KM .
Saldo potraživanja na kraju godine iznosi 135.469 KM.
- Kupovina materijala za tekuće održavanje osnovnih sredstava u vrednosti od 18.962 KM.
Saldo dugovanja na kraju godine iznosi 0,00 KM, jer je u toku godine izvršeno plaćanje.

Nota br.36. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSIRANJA

U 2021. godini nije bilo događaja koji bi mogli imati uticaj na iskazane finansijske rezultate u 2021. godini i iskazani finansijski položaj preduzeća u bilansima na dan 31.12.2021.godine.

Nota br.37. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Preduzeće nastaviti sa poslovanjem u neograničenom period u predvidljivoj budućnosti. Preduzeće nema problema u održavanju tekuće likvidnosti. Odnos kratkoročnih obaveza i obrtne imovine je povoljan. Suficit obrtnih sredstava na dan 31.12.2021.godine iznosi 1.199.866 KM.

U Srebrenici, 25.02.2022.godine

M. P.

KOMPANIJA "11.MART" A.D.
SREBRENICA

