"FERROX" AD
PRIJEDOR

NOTE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
2021. godina

INFORMACIJA O PREDUZEĆU

"Ferrox" ad je osnovan 18.10.2001.godine, kada je izvršena promjena svojine dijela državnog kapitala, promjena oblika, dopuna, usklađivanje djelatnosti sa ZOK-a, upis spoljnotrgovinskog prometa i promjena lica ovlaštenog za zastupanje. Sjedište AD je u Prijedoru, Ulica A.J.Raškovića br.1.

Preduzeće zapošljava trenutno radno aktivnih 8 radnika.

Krajem 2003. godine pokrenut je stečaj od strane povjerilaca. U toku predstečajnog postupka podnesen je stečajni program za nastavak poslovanja, koji je prihvatio stečajni sudija, obustavljajući stečaj i poslovanje je nastavljeno.

Programom je predviđeno sukcesivno zapošljavanje 18 radnika.

U toku 2006. godine izvršena je procjena vrijednosti preduzeća "FERROX" ad Prijedor sa stanjem na dan 31.12.2005. godine, sa ciljem utvrđivanja vrijednosti kapitala kao osnove za dalju svojinsku transformaciju.Ovu procjenu je izvršilo preduzeće za konsalting "Vralinvest" doo Banjaluka.Na osnovu donesene procjene izvršena je korekcija pojedinih stavki knjiženja.

Dana 18.11.2020.godine prestao je radni odnos za radnike iz opravdanog razloga-otkatzivanja ugovora kupca Lafarge Cement Masyarorszag kft. Iz Kiralyegyhaza, Mađarska o snabdijevanju i prestanku isporuke robe od 29.10.2020.godine, zbog zatvaranja graničnih prelaza izazvanih pandemijom CORONA virusa.

Na dan 31.12.2021. godine preduzeće zapošljava ukupno 5 radnika.

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnova za pripremanje finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa standardima Republike Srpske:
-RS 16-Nekretnine,postrojenja i oprema,
-RS 2-Zalihe,
-RS 10-Događaji poslije dana bilansiranja,
-RS 1-Prezentacija finansijskih izvještaja,
-RS 18-Prihodi,
-RS 36-Obezvrjeđenje sredstava,
-RS 8- Neto dobitak ili gubitak perioda, osnovne greške i promjene računovodstvenih politika.

Finansijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa ovim standardima osim ako nije drugačije navedeno u notama.

Finansijski izvještaji izraženi su u BIH konvertibilnim markama (KM).

Korištenje procjena

Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa opšteprihvaćenim računovodstvenim načelima zahtijeva da uprava napravi procjene i pretpostavke koje utiču na iskazane iznose sredstava i obaveza i objavljivanje potencijalnih sredstava i obaveza na dan

finansijskih izvještaja, kao i iskazane iznose prihoda i rashoda za vrijeme izvještajnog perioda. Stvarni rezultati bi se mogli razlikovati od tih procjena.

Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje se knjiže nakon isporuke proizvoda i prihvatanja od strane kupca, ili datih usluga ukoliko ih ima.

Prihodi od kamata se priznaju na obračunskoj osnovi u vremenu na koje se odnose i prikazani su u neto iznosu u okviru dobitka, odnosno gubitka od finansiranja.

Održavanje i popravke

Održavanje i popravke priznaju se u rashod za vrijeme finansijskog perioda u kojem su nastali. Međutim, vaea obnavljanja koja dovode do promjena u prvobitno utvrđenim karakteristikama sredstava se kapitalizuju i amortizuju u toku njihovog očekivanog vijeka trajanja.

NEKRETNINE,POSTROJENJA I OPREMA

Objekti,oprema,alat i inventar se vode po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumulisanu amortizaciju.

Korisni vijek sredstava, odnosno troškovi amortizacije se obračunavaju na osnovu procijenjenog vijeka trajanja korištenja opreme/stopa za amortizaciju.

ZALIHE

Zalihe proizvodnje u toku i gotovih proizvoda su vrjednovani po cijeni koštanja. Cijena koštanja uključuje direktne proizvodne troškove i odgovarajući odnos fiksnih i varijabilnih opštih proizvodnih troškova.

Na kraju obračunskog perioda bilo je zaliha gotovih proizvoda.

GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

Gotovina i ekvivalenti gotovine sastoje se od novca u blagajni i bankovnim računima.

OSTALE NAPOMENE

Nota broj 1

1. Prihodi

R.br	O P I S	1.1.-31.12.2021.	1.1.-31.12.20.
1	Prihodi od prodaje robe na dom.tržištu		
2	Prih.od prod.proizv.i usluga		
3	Prih.od prod.proizv.na inostr.tržištu	561.887	492.453
4	Ukupno prihodi od prod.proizv. (2+3)	561.887	492.453
5	Ukup. prih.od prod.roba i proizv.(1+4)	561.887	492.453
6	Prihodi od dotacija		
7	Drugi poslovni prihodi (smanj.obav.)		
8	Ukupno ostali prihodi (6+7)		
9	Prihodi od ukidanja rezervisanja		
10	Sveukupno ostali prihodi (8+9)		
11	Ukupno poslovni prihodi (5+10)	561.887	492.453
12	Promjena vrijednosti zaliha učinaka	-41.240	-17.672
13	Ukupno poslovni prihodi (11+12)	527.248	486.062

Prihodi od prodaje proizvoda iznose 561.887 KM. Vrijednost zaliha gotovih proizvoda iznosi 77.544 KM.

Nota broj 2
2. Rashodi

R.br	O P I S	1.1.-31.12.2021.	1.1.-31.12.2020.
1	Nabavna vrijednost prodate robe		
2	Troškovi materijala za izradu	120.356	25.898
3	Troškovi ostalog materijala	53.726	61.471
4	Troškovi goriva i energije	25.008	49.644
5	Tr.zarada,naknada zar.i ost.lič.rash	104.398	150.361
6	Troškovi proizvodnih usluga	70.030	64.786
7	Troškovi amortizacije	49.738	45.284
8	Nematerijalni troškovi	23.261	11.795
9	Tr.por. i dop.koji ne zavise od rez	3.303	2.349
10	Ukupno poslovni rashodi (1-9)	449.880	411.588
11	Otpisi obrt.sredstava osim učinaka		
12	Ostali rashodi	42.228	64.030
13	Ukupno ost.posl.rashodi (11+12)	42.228	64.030
14	Ukupno poslovni rashodi (10+13)	497.564	475.618
15	Promjena vrij.zaliha učinaka		
16	Ukup.posl.rashodi perioda (14+15)	497.564	475.769

Nota broj 3
3. Dobitak od finansiranja

R.br	O P I S	1.1.-31.12.2021.	1.1.-31.12.2020.
1	Prihodi od kamata		
2	Pozitivne kursne razlike		
3	Ukupan finansijski prihod		
4	Rashodi od kamata	745	1.810
5	Negativne kursne razlike		
5a	Ostali rashodi		
6	Ukupan finansijski rashod	745	1.810
7	Gubitak od finansiranja (6-3)	745	1.810

Nota broj 4
4. Gubitak i dobit od vanrednih događaja
Prihoda odnosno rashoda od vanrednih događaja u 2021. godini nije bilo.

Nota broj 5

5. Nekretnine,postrojenja i oprema

	Zemljište	Objekti	Oprema	Alat i inventar	OS u pripremi	Ukupno
1.1.21. Bruto	167.212	440.634	306.288			859.929
1.1.21. IV amor	-	163.016	144.016			261.747
1.1.21.Neto	167.212	277.618	162.272			598.604
31.12.21 Bruto	167.212	440.635	314.039			921.886
31.12. 21 amor	-	176.236	180.535			356.771
31.12.21 Neto	167.212	264.399	133.504			565.115

Nota broj 6

6. Nekretnine,postrojenja i oprema

OPIS	1.1.-31.12.2021.	1.1.-31.12.2020.
Zemljište		
Poč.stanje 1.jan.	167.212	167.212
Neto knji.vrij.(krajnje saldo	167.212	167.212
Građevinski objekti		
Poč.stanje 1.jan.	277.618	287.535
ulaganja		3.302
Otuđenja		
Amortizac.za period	13.219	13.219
Neto knjig.vr.(krajnje saldo)	264.399	277.618
Oprema		
Poč.stanje 1.jan.	162.272	143.435
Nab.tokom god.-dodaci	7.751	50.902
Amortiz.za period	36.519	32.065
Neto knj.vrij.(krajnje saldo)	133.504	162.272
Alat i inventar		
Poč stanje 1.jan.		
Nab.tokom god.-dodaci		
Amortiz.za period		
Neto knjig.vrij.(krajnje sald		
Avansi i osn.sred.u upotr.		
Poč.stanje 1.jan.		
Nab.tokom god.-dodaci		
Neto knj.vrij.(krajnje saldo)		
Ukupno nekretn.postr.i op		
Poč.stanje 1.jan.	607.102	598.182
Nab.tokom godine	7.751	54.204
Otuđenja		
Amortz.u periodu	49.738	45.284
Neto knj.vrij.(krajnje saldo)	565.115	607.102

Nota broj 7

7. Nematerijalna ulaganja

O P I S	1.1.-31.12.2021.
Nematerijalna ulaganja	
Trajno pravo na korištenje zemljišta	
Poč stanje 1. jan.	
Otuđenja	
Neto knjigovodstvena vrije. (krajnje saldo)	

Nota broj 8

8. Zalihe

	31.12.2021.	31.12.2020.
Sirovine,repromat. i ostalo	63.303	85.343
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	77.544	118.784
Roba		
Ukupne zalihe	140.847	204.127
Dati avansi		
Sveukupno	140.847	204.127

Zalihe gotovih proizvoda iznose 77.544 KM.

Nota broj 9

9. Potraživanja od prodaje i druga potraživanja

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
Bruto potraživanje od kupaca u zemlji	14.462	2.775
Ispravka potraživanja za sumnjiva i sporna pot		
Neto potraživanja od kupaca u zemlji	14.462	2.775
Potraž.od kupaca u inostranstvu	122.288	70.345
Ispravka vrij.za sumnjiva i sporna potraž.		
Neto potraživanja od kupaca u inostranstvu	122.288	70.345
Ostala potraživanja		
Ispravka vrij.		
Neto ostala potraživanja		
Ukupna bruto potraživanja od kupaca i druga	139.441	78.311
Ispravka vrij.potraživanja		
Ukupna neto potraživanja i druga potraživanja	139.441	78.311

Nota broj 10

10. Obaveze iz prometa i druge obaveze

OPIS	31.12.2021.	31.12.2020.
43 Obaveze iz poslovanja	67.124	109.207
Primljeni avansi,dep.i kauc.		
Dobavljači -povezana pravna lica -u zemlji -u inostranstvu	 66.467 657	 109.207
Obaveze HOV iz poslov.		
Ostale obaveze iz poslov.	300	14.300
44 Obaveze iz specifičnih p		
45 Obaveze za zarade i nak	267.029	268.612
46 Obav.za poreze,dopr.i dr	3.691	3.691
OSTALI KRATK.KREDIT		
Ostale obaveze pvr	11.975	11.975
Ukupno obaveze iz prom.i d	351.525	408.833

Nota broj 11

UKUPNI PRIHODI U 2021. IZNOSE..... 527.578 KM

UKUPNI RASHODI U 2021.IZNOSE..... 516.834 KM

Dobit ostvarena u 2021. godini iznosi ..... 10.744 KM.

Note sastavio

Tatarević Biljana

Note odobrio

Direktor:

Jokić Goran

FABRIKA PRIRODNIH I ŽELJEZNIH OKSIDA I PIGMENATA "FERROX" AD TOMAŠICA - PRNJEDOR