

**Agencija za posredničke, informatičke i
finansijske usluge**

Banja Luka

Dana, 31.12.2023. godine

Preduzeće Fratello Trade a.d. Banja Luka je akcionarsko društvo osnovano 27.12.2000. godine sa sjedištem u ulici Ramići bb u Banja Luci.

U Poreskoj upravi preduzeće je registrovano pod brojem JIB 4400929510006.

Osnovne aktivnosti preduzeća su trgovina, pakovanje i distribucija zamrznute morske ribe, svježe morske ribe, zamrznutog povrća i voća, sladoleda i ostalog. Značajan dio trgovačke aktivnosti je izvoz. Prosječan broj zaposlenih u 2023. godini je 82 radnika.

Periodični finansijski izvještaji za period 31.12.2023. godinu su pripremljeni u skladu sa MSFI za MSE. Računovodstvene politike koje su korištene su : nekretnine, postrojenja i oprema se vode po modelu nabavne vrijednosti umanjene za akumulisanu amortizaciju i akumulisane gubitke po osnovu obezvrijeenja i zalihe su bilansirane u visini neto nabavne cijene.

Finansijski izvještaji su izraženi u konvertibilnim markama, a pripremljeni su za period od 01.01 do 31.12.2023. godine. Rađeni su na bazi istorijskog troška.

Nota broj 1- Nekretnine, postrojenja i oprema

Nabavna vrijednost opreme, zemljišta i građevinskog objekta iznosi 31.12.2023. godine 7.232.607 KM. Ispravka vrijednosti iznosi 3.370.243 KM. Povećana je za 339.745 KM po osnovu obračunate amortizacije u toku godine.

Amortizacija je obračunata po metodi proporcionalnog otpisivanja.

Nota broj 2 Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica

Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica iznosi 30.433 KM, a odnosi se na preduzeće u Srbiji u Beogradu » Fratello Trade« d.o.o.

Nota broj 3- Zalihe

Zalihe se sastoje od zaliha robe u veleprodaji i maloprodaji koje se u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama evidentiraju na kontima tekućih sredstava :

1. Zalihe materijala	34.337 KM
2. Zalihe robe u veleprodaji	1.566.139 KM
3. Zalihe robe u maloprodaji	17.785 KM
4. Zalihe robe u car.skladištu	2.081.809 KM
5. Zalihe gotovih proizvoda	13.797 KM
6. <u>Dati avansi</u>	<u>205 KM</u>
Ukupno :	3.714.072 KM

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 4400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



U skladu sa računovodstvenom politikom promjene na zalihama trgovačke robe u veleprodaji u finansijskom računovodstvu evidentiraju se po nabavnim cijenama.

Nota broj 4- Potraživanja od prodaje i druga potraživanja

Potraživanja od prodaje i druga potraživanja u iznosu 4.467.679 KM na dan 31.12.2023. godine čine potraživanja od kupaca u iznosu od 4.459.680 KM i druga potraživanja u iznosu od 7.999 KM.

Nota broj 5- Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovinu i ekvivalente gotovine čine iznos od 226.677 KM.

Novac na deviznim računima pretežno obuhvata novčana sredstva izražena u EUR-ima i u dolarima.

Nota broj 6-Kapital

Strukturu ukupnog kapitala preduzeća na dan 31.12.2023. godine čine slijedeće pozicije :

- akcijski kapital	2.833.016 KM
- zakonske rezerve	283.302 KM
- dobit ranijih godina	819.774 KM
- dobit tekuće godine	<u>794.430 KM</u>
UKUPNO	4.730.522 KM

Nota broj 7- Dugoročni krediti

Strukturu dugoročnih kredita čine krediti dobijeni od poslovnih banaka u ukupnom iznosu na dan 31.12.2023. od 849.395 KM.

Nota broj 8- Dugoročne obaveze po leasing-u

Dugoročne obaveze po leasing-u u iznosu od 25.122 KM odnose se na leaseinge dobijene za kupovinu opreme.

Nota broj 9- Ostale dugoročne obaveze

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od 167.500 KM se odnose na pozajmice akcionara koje su primljene na osnovu Ugovora o pozajmicama.

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



Nota broj 10- Kratkoročni krediti

Saldo kratkoročnih kredita na dan 31.12.2023.godine u iznosu od 2.723.126 KM sastoji se od kratkoročnih kredita po bankama :

- krediti kod Intesa SanPaolo banka u iznosu od 250.000 KM
- kredit kod Razvojne banke B. Luka u iznosu od 500.000 KM
- kredit kod Sparkasse banke u iznosu od 100.000 KM
- kredit kod UniCredit B.Luka u iznosu od 600.000 KM,

- kratkoročnih obaveza – overdraft-ova odobrenih u bankama u ukupnom iznosu od 751.099 KM i

- dio dugoročnih obaveza – kredita po bankama koje dospijevaju do godinu dana u iznosu od 522.028 KM.

Nota broj 11- Kratkoročne obaveze po leasing-u

Kratkoročne obaveze po leasing-u se odnose na dio obaveza koje dospijevaju do godinu dana u iznosu od 32.552 KM.

Nota broj 12- Kratkoročne obaveze iz poslovanja

Struktura kratkoročnih obaveza iz poslovanja u iznosu od 3.488.149 KM prikazana je u narednoj tabeli :

- Obaveze prema dobavljačima 3.483.916 KM
- Primljeni avansi u iznosu 4.233 KM

Nota broj 13- Obaveze za plate i naknade plata

Obaveze za plate i naknade plata u iznosu od 77.102 KM se odnose na plate za decembar 2023. godine.

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



Nota broj 14- Ostale obaveze

Ostale obaveze u iznosu od 25.776 KM se odnose na :

- Obaveze za kamate u iznosu od 7.055 KM, za decembar 2023 . godine koje su plaćene u januaru 2024. Godine,
- Obaveze za dividende u iznosu od 18.721 KM se odnose na obaveze za one akcionare koji se još nisu prijavili na ime isplata za protekle periode.

Nota broj 15- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Obaveze za ostale poreze u iznosu od 175.483 KM se odnose na carine i pdv koji se plaćaju pri uvozu roba u iznosu od 113.776 KM, a koji su plaćeni u januaru 2024. godine, na naknadu za šume i protivpožarnu naknadu u iznosu od 14.694 KM, a čini ga ostatak obaveza koje se plaćaju po predaji obračunu početkom godine u 2024. godine, na obavezu za doprinos za profesionalnu rehabilitaciju invalida u iznosu od 201 KM i porez po odbitku u iznosu od 215, a što je plaćeno u januaru 2024. godine i na obavezu u iznosu od 46.597 KM za obavezu za Vanjsko trgovinsku komoru Sarajevo.

Nota broj 16- Obaveza za porez na dobit

Obaveza za porez na dobit u iznosu od 12.906 KM se odnosi na dobit iz 2023. godine i biće plaćena po predaji obračuna za 2023. godinu u februaru 2024. godine.

Nota broj 17- Prihod od prodaje i ostali poslovni prihodi

Prihodi od prodaje robe se knjiže nakon isporuke i prihvatanja od strane kupca, umanjeni za porez na dodatu vrijednost i odobrene rabate.

Prihod od prodaje robe za 31.12.2023. godinu iznosi 27.285.056 KM, prihod od prodaje iznosi 1.063.119 KM, prihod od pruženih usluga u iznosu od 120.206 KM, smanjenje vrijednosti zaliha učinaka 3.335 KM. Ostali poslovni prihodi iznose 104.707 KM i odnose se na prihode od posticaja u iznosu od 29.985 KM, prihod od dividende od 113 KM i ostale poslovne prihode od 74.609 KM koje čine knjižna odobrenja dobavljača, refundacije bolovanja i šteta naplaćenih od osiguranja imovine.

Nota broj 18- Nabavna vrijednost prodate robe

Troškovi nabavne vrijednosti prodate robe iznose 22.455.380 KM.

Obračun nabavne vrijednosti prodate robe vrši se primjenom metode ponderisanog prosječnog troška. Promjene na zalihama robe prate se u okviru finansijskog računovodstva.

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



Nota broj 19- Troškovi materijala

Troškovi materijala u iznosu od 1.007.898 KM se odnose na :

- Troškove materijala za izradu učinaka 986.679 KM
- Troškove htz opreme 8.607 KM
- Troškove kancelarijskog materijala 12.612 KM.

Nota broj 20- Troškovi goriva i energije

Troškovi goriva i energije u iznosu od 499.522 KM se odnose na :

- Troškove goriva 346.304 KM i
- Troškove elektr.energ. 153.218 KM.

Nota broj 21- Troškovi plata i ostalih ličnih primanja

Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada i ostali lični rashodi u iznosu od 2.242.853 KM obuhvataju troškove neto plata, poreze i doprinose obračunate po propisanim stopama, te sva druga lična primanja radnika na koje se u skladu sa Zakonom o porezu na dohodak građana, porez i doprinosi obračunavaju primjenom propisanih stopa poreza i doprinosa.

Troškovi bruto zarada iznose 1.981.858 KM.
Ostali lični rashodi iznose 260.995 KM.

Prosječan broj zaposlenih 31.12.2023. godini iznosio je 82.

Nota broj 22 – Troškovi proizvodnih usluga

Troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 578.232 KM se odnose na troškove usluga prevoza, troškove ptt usluga, troškove na tekućem održavanju, troškove zakupnina poslovnog i skladišnog prostora, troškove reklame, troškove usluga špedicije, troškove komunalnih usluga, troškove registracije vozila i ostale usluge.

Nota broj 23 – Troškovi amortizacije

Ukupno obračunati troškovi amortizacije iznose 339.745 KM.

Nota broj 24- Nematerijalni troškovi

Nematerijalni troškovi u iznosu od 260.545 KM se odnose na veterinarske preglede namirnica, troškove reprezentacije, troškove premije osiguranja imovine i zaposlenih, troškove platnog prometa, troško poslovnih udruženja i ostali nematerijalni troškovi.

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



Nota broj 25- Troškovi poreza

Troškovi poreza u iznosu od 35.083 KM se odnose na porez na imovinu, naknadu za šume, protivpožarnu naknadu, vodna naknada i ostali porezi.

Nota broj 26 - Poslovni dobitak

Poslovni dobitak utvrđen u glavnom obrascu bilansa uspjeha predstavlja razliku između većeg iznosa poslovnih prihoda u odnosu na poslovne rashode i iznosi 1.148.535 KM.

Nota broj 27- Finansijski prihodi

U finansijske prihode spadaju finansijski prihodi od pozitivnih kursnih razlika u iznosu od 1.310 KM.

Nota broj 28- Finansijski rashodi

U finansijske rashode spadaju rashodi u iznosu od 142.379 KM a sastoji se od od kamata kredita i lizinga u iznosu 141.198 KM i negativne kursne razlike u iznosu 1.181 KM.

Nota broj 29- Dobitak redovne aktivnosti

Dobitak redovne aktivnosti je nastao kao razlika između poslovnog dobitka i finansijskih rashoda i iznosi 1.007.466 KM.

Nota broj 30- Ostali prihodi i rashodi

U ostale prihode spadaju neto dobici po osnovu prodaje opreme u iznosu 14.294 KM, a u ostale rashode u iznosu od 151.357 KM ušli su otpis zaliha na ime kala, sve u skladu sa internim pravilnikom o kalu i Uzansama, troškovi otpisa obrtnih sredstava, otpisi potraživanja i ostali rashodi.

Nota broj 31- Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda

Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda je nastao kao razlika između ostalih rashoda koji su veći u odnosu na ostale prihode i iznosi 131.063 KM.

Nota broj 32- Dobitak prije oporezivanja

Dobit prije oporezivanja je rezultat razlike između dobitka redovne aktivnosti u iznosu od 1.007.466 KM i gubitka po osnovu ostalih rashoda u iznosu od 137.063 KM i iznosi 870.403 KM.

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



Nota broj 33- Tekući porez na dobit

Porez na dobit sa 31.12.2023. godine iznosi 75.973 KM i predstavlja iznos poreza na dobit dobijen iz godišnje poreske prijave za porez na dobit za 2023. godinu.

Nota broj 34- Neto dobitak tekuće godine

Neto dobit za 2023. godinu iznosi 794.430 KM, nakon umanjenja bruto dobiti za iznos obračunatog poreza na dobit.

Nota broj 35- Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 31.247.892 KM se odnosi na :

- | | |
|--|---------------|
| - Priliv od kupaca u zemlji | 20.567.157 KM |
| - Priliv od kupaca u inostranstvu | 10.629.717 KM |
| - Priliv od premija, subvencija | 29.984 KM |
| - Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti | 21.034 KM |

Nota broj 36- Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 30.482.958 KM se odnose na odlive po osnovu isplata dobavljačima u zemlji i inostranstvu, kamata po kreditima, plata i naknada plata, poreza na dobiti i ostalih odliva iz poslovnih aktivnosti.

Nota broj 37- Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja se odnose na prilive po osnovu prodaje transportne opreme u iznosu od 20.885 KM, koju smo zamijenili novijim i prilive od dividende od povezanog pravnog lica u Srbiji u iznosu od 113 KM, ostatak iz prošlih perioda.

Nota broj 38- Odlivi po osnovu kupovinu opreme

Odlivi po osnovu kupovine opreme u iznosu od 630.233 KM se odnosi na kupovinu transportne, opreme za proizvodnju, namještaja i građevinskog objekta – skladišta u pripremi.

Nota broj 39- Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja

Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja se odnosi na promet po osnovu priliva kratkoročnih i dugoročnih kredita banaka za poslovne aktivnosti.

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



Nota broj 40- Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja

Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja se odnosi na promet po osnovu prometa i odliva kratkoročnih i dugoročnih kredita banaka za poslovne aktivnosti.

DIREKTOR

Dipl.ing. Mario Derajić



Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05

Пословни субјект:	FRATELLO TRADE AD
Адреса:	RAVČIĆI 88
ЈИБ:	4400929510006



О Б Р А Ч У Н
чланаринеПКРСза 2023. годину
(01.01.2023. године до 31.12.2023.године)

Основ обрачуна	Годишња чланарина	Мјесечна уплата
Остварен укупни приходу 2022. години:		
а) већи од 600.000 до 100 милиона КМ		
КМ <u>23.894.654,25</u> x0,03%	<u>7.169,30</u> КМ	(:12) <u>597,44</u> КМ
б) већи од 100 милиона КМ		
КМ _____ x0,02%		

Обрачунрађенза: **Подручна привредна комора Бања Лука**,
жиро-рачун: **562-099-00000798-40**НЛБ Развојнабанка а.д. БањаЛука
Обрачун рађенза: **Подручна привредна комора Бијељина**,
жиро-рачун: **555-001-00012001-50**НоваБанка а.д.Бања Лука, Филијала Бијељина
Обрачун рађенза: **Подручна привредна комора Добој**,
жиро-рачун: **555-008-01484623-94** Нова банка АД Бања Лука, Филијала Добој
Обрачунрађенза: **Подручна привредна комора Требиње**,
жиро-рачун: **562-008-00002317-39**НЛБ Развојнабанка а.д. Бања Лука, Филијала Требиње
Обрачунрађенза: **Подручна привредна комора Источно Сарајево**,
жиро-рачун: **555-002-00003673-56**Новабанка а.д. Бања Лука, Филијала ИсточноСарајево

Руководилацрачуноводства:

Телефон: 051/394-100

Факс: 051/394-111

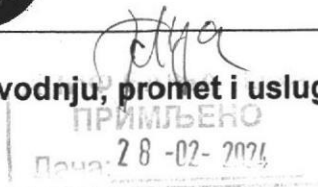


Директор:





„FRATELLO TRADE” preduzeće za proizvodnju, promet i usluge
a.d. Banja Luka



-Upravni odbor-

Broj: 692-2-2 124
Datum: 28.02.2024.g.

Na osnovu člana 48. Statuta „Fratello Trade“ a.d. Banja Luka, na I sjednici Upravnog odbora „Fratello Trade“ a.d. Banja Luka, održanoj dana 28.02.2024. godine donesena je

ODLUKA
o usvajanju finansijskih Izvještaja „Fratello Trade“ a.d. Banja Luka za 2023.godinu

Član 1.

Usvajaju se finansijski Izvještaji „Fratello Trade“ a.d. Banja Luka za 2023.godinu.

Član 2.

Finansijski Izvještaji „Fratello Trade“ a.d. Banja Luka za 2023. godinu, su sastavni dio ove Odluke.

Član 3.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Dostavljeno:

- a/a
- Članovi Upravnog odbora

Fratello Trade a.d.



„FRATELLO TRADE“ preduzeće za proizvodnju, promet i usluge
a.d. Banja Luka

-Upravni odbor-



Broj: 692-2-3124
Datum: 28.02.2024.g.

Na osnovu člana 48. Statuta „Fratello Trade“ a.d. Banja Luka, na I sjednici Upravnog odbora „Fratello Trade“ a.d. Banja Luka, održanoj dana 28.02.2024. godine donesena je

ODLUKA
o razvrstavanju „Fratello Trade“ a.d. Banja Luka u veliko pravno lice

Član 1.

Na osnovu člana 5. stav 5. i stav 6. Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske (SG RS br. 94/2015 i 78/2020), privredno društvo „Fratello Trade“ a.d. Banja Luka razvrstava se u veliko pravno lice.

Član 2.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Dostavljeno:

- a/a
- Članovi Upravnog odbora

Fratello Trade a.d.