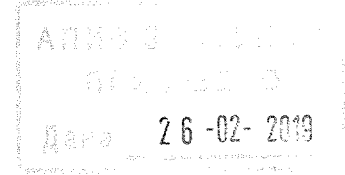




11. MART
SREBRENICA

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 2018. GODINU

Preduzeće "11.MART" A.D. SREBRENICA, registrovano je rješenjem Osnovnog suda u Bijeljini FI-602/01 od 31.10.2001.godine kao akcionarsko društvo, za proizvodnju, preradu i promet obojenih, rijetkih i plemenitih metala, sa sjedištem u Srebrenici, Potočari bb.

Matični broj 1059840; Šifra djelatnosti 27454 ; JIB 4400297450002; PDV broj 400297450002

Preduzeće na dan 31.12. 2018.godine zapošljava 14 radnika što je isto kao i na dan 31.12.2017.g.

Svoje finansijsko poslovanje društvo obavlja preko žiro računa i to:

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

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

Osnovna djelatnost društva je prerada aluminijuma i ostalih obojenih metala.

Društvo obavlja i poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru registrovane djelatnosti za unutrašnji promet.

Izrada godišnjeg obračuna za 2018.god.temelji se na MRS,MSFI i MSFI za MSE, kao i na okviru za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Nota br. 1.

Osnovna načela koje je društvo primjenilo pri sastavljanju finansijskih izveštaja su sledeća:

- Prihodi se priznaju u trenutku prodaje robe, proizvoda i usluga kao i drugi prihodi obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate prihoda.

- Rashodi se evidentiraju po metodi istorijskog troška ,kao što su, direktni troškovi materijala ,troškovi pomoćnog materijala, troškovi proizvodnih usluga, amortizacije ,zarada , poreza , doprinosa i ostali nematerijalni troškovi, nezavisno od momenta plaćanja.
- Troškovi tekućeg održavanja i popravke osnovnih sredstava evidentirani su u stvarno nastalom iznosu.
- Nenaplativa potraživanja otpisuju se direktno na teret troškova i u bilansu uspjeha prikazuju se u okviru ostalih rashoda.
- Nabavka osnovnih sredstava tokom godine evidentira se po nabavnim vrednostima.
- Alat i sitan inventar raspoređuje se u osnovna sredstva,ako je očekivani vjek upotrebe duži od 1 god.
- Amortizacija je rađena po linearnom metodu obračuna amortizacije uz primjenu stopa amortizacije po pravilniku o primjeni god.amortizacionih stopa Sl.gl.47/16 (zakon o porezu na dobit).
- Materijal na zalihima je evidentiran po nabavnom cijenama.
- Porez na dobit i porez na dodatu vrednost obračunati su i plaćeni prema vazećim propisima RS i BiH
- Svi podaci u računovodstvenim izveštajima iskazani su u konvertibilnim markama.
- Prenos završnih salda računa iz poslovnih knjiga predhodne godine u početna stanja 2018. godine izvršen je programski.

Nota br. 2. Poslovni prihodi i rashodi

2.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi iskazani su u iznosu od 1.201.132 KM i zabilježili su pad od 22,63 % u odnosu na predhodnu godinu, a sastoje se od prihoda od prodaje robe u iznosu od 1.210 KM, prihoda od prodaje učinaka u iznosu od 1.207.243 KM, smanjenja vrednosti zaliha učinaka u iznosu od 24.373 KM i ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 17.052 KM. Najveći iznos prihoda ostvaren je na ino tržištu u iznosu od 1.158.223 KM ili 96,43%, prihoda na domaćem tržištu u iznosu od 49.020 KM ili 4,08%, ostali poslovni prihodi iznose 17.052 KM ili 1,42% ukupn.prihoda, prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu iznose 1.210 KM ili 0,1% , dok smanjenje vrednosti zaliha učinaka iznosi 24.373 KM i ono učestvuje u smanjenju poslovn. prihoda za 2,03%

U periodu od 01.01.-31.12.2018. godine struktura poslovnih prihoda izgleda ovako:

- Prihoda od prodaje robe na veliko kupcima iz RS	1.210 KM
- Prihoda od prodaje proizvoda na veliko kupcima iz RS	6.503 KM
- Prihoda od vršenja usluga na domaćem tržištu kupcima iz RS.....	42.517 KM
- Prihoda od direktne prodaje proiz.na inostranom tržištu	222.714 KM
- Prihoda od prodaje usluga na inostran. tržištu	935.509 KM
- Uticaja smanjenja vrednosti zaliha ned.proiz.i got.proizvoda	- 24.373 KM
- Ostali poslovni prihodi za koje nije propisan poseban račun.....	17.052 KM

UKUPNI POSLOVAN PRIHOD	1.201.132 KM
-------------------------------	---------------------

2.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi su priznati u iznosu od 1.053.249 KM a u njihovoj strukturi dominantno je učešće troškova materijala u iznosu od 683.993 KM ili 64,94%, zatim učešće troškova zarada i naknada zarada u iznosu od 245.235 KM ili 23,29%, učešće troškova amortizacije od 78.170 KM ili 7,42%, učešće proizvodnih usluga u iznosu od 29.140 KM ili 2,77%, učešće nematerijalnih troškova u iznosu od 11.910 KM ili 1,13% i učešće poreza i doprinosa u iznosu od 4.033 KM ili 0,38% ,te nabavna vrednost prodane robe u iznosu 768 KM ili 0,07%.

Ostvarena struktura poslovnih rashoda izgleda ovako:

- Nabavna vrednost prodane robe	768 KM
- Troškovi materijala za izradu	452.391 KM
- Troškovi rezijskog materijala	5.734 KM
- Troškovi goriva i energije	225.868 KM
- Troškovi bruto zarada	221.756 KM
- Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda , prevoz ,topli obrok i dr.	23.479 KM
- Troškovi transportnih usluga	24.028 KM
- Troškovi usluga održavanja	1.774 KM
- Troškovi reklame i propaganda	180 KM
- Troškovi ostalih usluga	3.158 KM
- Troškovi amortizacije	78.170 KM
- Troškovi neproizvodnih usluga	1.251 KM
- Troškovi reprezentacije	447 KM
- Troškovi premija osiguranja	1.895 KM
- Troškovi platnog prometa	5.348 KM
- Troškovi članarina	530 KM
- Troškovi poreza	3.811 KM
- Troškovi doprinosa	222 KM
- Ostali nematerijalni troškovi	2.439 KM
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	1.053.249 KM

Nota br.3. Ostali prihodi i rashodi

3.1. Ostali prihodi

Ostali prihodi iskazani su u iznosu od 3.754 KM i u strukturi ukupnih prihoda učestvuju sa 0,31%. Iznos prihoda od 3.334 KM odnosi se na prihode po osnovu prodaje opreme,a iznos od 420 KM na prihode od otpisa ostalih obaveza.

3.2. Ostali rashodi

Ostali rashodi iznose 2.067 KM i u strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 0,20% . Iznos rashoda od 1.716 KM odnosi se na neotpisanu vrednost nekretnina otudjenih po drugim osnovama,a iznos od 351 KM na otpise nenaplaćenih zastarjelih potraživanja od kupaca. Zbog procjene o nemogućnosti naplate, a da se nebi izlagali daljim troškovima ,nije vršeno utuživanje već je donijeta odluka da se izvrši direktan otpis potraživanja.

Nota br.4. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi iznose 1.139 KM i odnose se na rashode kamata iz kupo-prodajnih odnosa.

Nota br. 5. – Finansijski rezultat u periodu od.01.01.-31.12.2018.

Ukupan prihod u periodu od.01.01.-31.12.2018.god. iznosi 1.204.886 KM.

Ukupan rashod u periodu od.01.01.-31.12.2018.god.iznosi 1.056.455 KM.

Rezultat ukupne poslovne aktivnosti preduzeća u periodu 01.01.-31.12.2018.godine je **bruto dobit od 148.431 KM** na koju je obračunat porez po godišnjoj poreskoj prijavi za 2018.god. u iznosu od 16.020 KM, a **neto dobit iznosi 132.411 KM**

Nota br. 6.

U periodu 01.01.-31.12.2018.godine prosječan broj zaposlenih po osnovu sati rada iznosi 14,19 što je u odnosu na 2017.godinu više za 4,88%, a prosječan broj zaposlenih u periodu po osnovu stanja na kraju mjeseca iznosi 14,00 što je više za 4,32% u odnosu na prethodnu godinu.

Nota br.7. Strukturu sredstava preduzeća u aktivi bilansa stanja čine:

- a) Stalna imovina
- b) Tekuća imovina

Nota br. 8. Stalna imovina sastoji se od:

- Gradjevinskih objekata u iznosu 353.290 KM
- Postrojenja i opreme u iznosu 193.215 KM

UKUPNA STALNA IMOVINA: 546.505 KM

Nota br. 9. Tekuća imovina preduzeća iznosi: **1.484.207 KM**

i povećana je u odnosu na predhodnu godinu za 113.102 KM ili 8,25%, a čine je sledeće vrste sredstava:

- a) Zalihe
- b) Kratkoročna potraživanja
- c) Gotovina
- d) Porez na dodatu vrednost
- e) Aktivna vremenska razgraničenja

Nota br.10. Zalihe

Zalihe su iskazane u iznosu od 571.654 KM što predstavlja 38,52% tekuće imovine, a sobzirom da se društvo bavi preradom obojenih metala iskazane su najveće zalihe materijala koje čine 31,99% tekuće imovine ili konkretnije 83,06 % zaliha, zatim zalihe nedovršene proizvodnje sa 10,37% učešća u zalihama, te zalihe gotovih proizvoda sa 6,57% učešća u zalihama.

Zalihe čine:

- Zaliha materijala 474.843 KM
- Zaliha nedovršenih vlastitih učinaka 59.254 KM
- Zaliha gotovih proizvoda 37.530 KM
- Dati avansi 27 KM

UKUPNE ZALIHE 571.654 KM

Nota br.11. Kratkoročna potraživanja, gotovina i PDV

Ovaj dio tekuće imovine iznosi 912.553 KM, što čini 44,94% ukupne aktive, a od kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine najveći deo se odnosi na: potraživanja od kupaca 879.176 KM ili 96,34%, gotovinu u iznosu od 20.593 KM ili 2,26%, potraživanja po osnovu PDV u iznosu 12.283 KM ili 1,35% i aktivna vremenska razgraničenja 501 KM ili 0,05% i to:

- Kratkoročna potraživanja od kupaca 879.176 KM
- Porez na dodatu vrednost 12.283 KM
- Gotovina i got.ekvivalent..... 20.593 KM
- Aktivna vremenska razgraničenja 501 KM

Ukupno obrtna imovina : 912.553 KM

11.1. Kratkoročna potraživanja iskazana u iznosu od 879.176 KM odnose se na potraživanja po osnovu prodaje učinaka kupcima u zemlji u iznosu od 9.005 KM i potraživanja po osnovu prodaje učinaka kupcima u inostranstvu u iznosu od 870.171 KM i to:

11.1.1. Kratkoročna potraživanja u zemlji čine potraživanja od kupaca:	
- Fabrika za pocinčavanje , Srebrenica	812 KM
- Ozonik d.o.o. Zvornik	2.830 KM
- Pretis d.o.o. Vogošća	5.363 KM
Ukupno:	<u>9.005 KM</u>

11.1.2. Kratkoročno potraživanje od kupaca u inostranstvu čini potraživanje od:

- Eling a.d. Loznica	870.171 KM
----------------------------	------------

Nota br.12. Treći dio obrtno imovine su sredstava na žiro računima u iznosu od..... **20.593 KM**

Nota br.13. - Potraživanja po osnovu PDV za naplatu od UIO iznose **12.283 KM**
i odnose se na neizvršene povrate poreza za novembar i decembar 2018. godine.

Nota br.14. Aktivna vremenska razgraničenja iznose **501 KM**

Nota br.15. Poslovna aktiva -bilansa stanja- iznosi **2.030.712 KM**
i veća je za 40.131 KM ili 2,02% u odnosu na predhodnu godinu.

Nota br. 16. Kapital preduzeća

U strukturi izvora sredstava kapital preduzeća predstavlja 92,37 % od poslovne pasive, a sastoji se od:

- Osnovnog kapitala ,akcijskog kapitala	670.415 KM
- Zakonskih rezervi	81.025 KM
- Neraspoređena (zadržane) dobiti iz ranijih godina	991.895 KM
- Neraspoređene dobiti iz tekuće godine	132.411 KM
UKUPAN KAPITAL:	<u>1.875.746 KM</u>

Nota br. 17. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze iskazane su u iznosu od 154.966 KM i manje su za 37,32 % u odnosu na predhodnu godinu a sastoje se od:

- Obaveza za primljene avanse od kupaca u zemlji	3.450 KM
- Obaveza prema dobavljačima u zemlji	64.557 KM
- Obaveza prema ino-dobavljačima	44.369 KM
- Obaveza za zarade i nakade zarada	38.250 KM
- Obaveze prema zaposlenima i ostale obaveze	1,985 KM
- Obaveza za ostale poreze doprinose i druge dažbine	615 KM
- Obaveza za porez na dobit	1.740 KM

UKUPNE OBAVEZE : **154.966 KM**

Obaveze prema dobavljačima u zemlji usaglašene su putem primljenih saglasnosti salda od jednog broja dobavljača, dok je dio njih ostao ne usaglašen u ukupnom iznosu od 5.094,06 KM ili 7,89% obaveza, a to su dobavljači:

Mtel a.d.Banja luka,fiksna	131,56 KM
Mladost trade d.o.o.Zvornik,	227,21 KM
Interšped Zvornik d.o.o.Zvornik	338,00 KM
Mtel a.d.Banja luka,mobilni	477,71 KM
Wiener osiguranje ,Banja Luka.....	576,00 KM
Desko d.o.o. Bratunac	221,22 KM
Cipovka ztr , Bratunac	76,16 KM
Pretis d.d. , Vogošća	3.046,20 KM

Nota br.18. Poslovna pasiva - bilansa stanja - sa prikazanom strukturom izvora sredstava iznosi **2.030.712 KM**

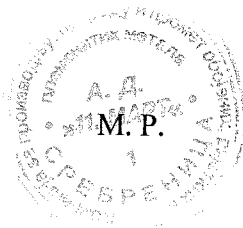
Nota br.19. Tokovi gotovine

Gotovina na početku obračunskog perioda iznosila je 12.531 KM, a na kraju obračunskog perioda bila je 20.593 KM, te je prikazan neto priliv gotovine u 2018.godini od 8.062 KM.

Nota br.20. Društvo nema kreditnih zaduženja kod poslovnih banaka , niti ima pokrenutih sudskih sporova kod privrednih sudova .

Nota br.21. Poslovnu 2018. godinu završili smo uspješno i ostvarili neto dobit u iznosu od 132.411 KM. U narednoj 2019.godini očekujemo stabilnost u radu i pozitivan finansijski rezultat.

U Srebrenici, 26.02.2019.godine



KOMPANIJA "11.MART" A.D.
SREBRENICA