



BI revizor

**IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVJEŠTAJIMA
ZA 2018. GODINU
KOMPANIJE »BOKSIT« A.D. MILIĆI**

Banja Luka, mart 2019.

SADRŽAJ

	Strana
➤ IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
➤ BILANS STANJE.....	4
➤ BILANS USPJEHA.....	8
➤ BILANS TOKOVA GOTOVINE.....	12
➤ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU.....	13
➤ NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE.....	14-38

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja Kompanije »Boksit« a.d. Milići (u daljem tekstu, »Kompanija«) koji obuhvataju Bilans stanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine, Bilans uspjeha, Izvještaj o promjenama na kapitalu i Bilans tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izvještaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, finansijski izvještaji daju istinit i objektivnan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima finansijske pozicije Kompanije na dan 31. decembar 2018.godine, i njene finansijske uspješnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izvještavanja

Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odjeljku izvještaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Kompaniju u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna pitanja revizije

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izvještaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izvještaja u cjelini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo iznijeli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izvještaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izvještaja, u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i za one interne kontrole

za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Kompanije da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, objelodanjujući po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primjenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namjerava da likvidira Kompaniju ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlaštena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izvještavanja kompanije.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naš cilj je da steknemo razumno uvjeravanje o tome da finansijski izvještaji, kao cjelina, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške i da izdamo revizijski izvještaj, koji sadrži naše mišljenje. Razumno uvjeravanje predstavlja visok nivo uvjeravanja, ali nije garancija da će revizija, koju izvršimo u skladu s Međunarodnim standardima revizije uvijek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu nastati kao posljedica kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni pojedinačno ili zajedno, uticati na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije, u skladu s Međunarodnim standardima revizije, mi primjenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam, tokom revizije. Isto tako, mi:

- Identifikujemo i procjenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i izvršavamo revizijske postupke koji odgovaraju tim rizicima i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i adekvatni da obezbijede osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usljed greške, zato što kriminalna radnja može da uključi tajne sporazume, falsifikovanje, namjerne propuste, lažne iskaze ili zaobilaženje interne kontrole.
- Razmatramo interne kontrole koje su relevantne za reviziju, radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su adekvatni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Kompanije.
- Ocjenjujemo adekvatnost primijenjenih računovodstvenih politika i računovodstvenih procjena i sa njima povezanih objelodanjivanja izvršenih od strane rukovodstva.
- Donosimo zaključke o adekvatnosti primjene načela stalnosti poslovanja od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalno značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Kompanije da nastavi poslovanje u skladu s načelom stalnosti. Ukoliko zaključimo da postoji materijalno značajna neizvjesnost, dužni smo da u svom izvještaju skrenemo pažnju na povezanu objelodanjivanja u finansijskim izvještajima ili, ako takva objelodanjivanja nisu adekvatna, modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izvještaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu prouzrokovati da Kompanija prestane da posluje u skladu s načelom stalnosti.

- Vršimo procjenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izvještaja, uključujući objelodanjivanja, i da li su u finansijskim izvještajima prikazane osnovne transakcije i događaji na način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vrijeme revizije, i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u sistemu internih kontrola koji smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtjevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavijestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gdje je to moguće, o povezanim mjerama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izvještaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno objelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izvještaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posljedice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner u angažovanju na reviziji čiji je rezultat rada ovaj izvještaj je Mile Balotić .

Banja Luka, 18.03.2019.g.



Ovlašćeni revizor

Mile Balotić

BILANS STANJA

Izvještaj o finansijskom položaju na dan 31.12.2018.g.

-iznos u konvertibilnim markama

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa predhodne godine(početno stanje)
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
	A.STALNA IMOVINA (002+008+015+021+030)	001	103.267.544	45.015.784	58.251.760	56.274.155
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (003 do 007)	002	52.670	52.670	0	0
010 dio 019	1.Ulaganje u razvoj	003				
011, dio 019	2.Konce,paten,licence i ost	004				
012, dio 019	3.Goodwil	005				
014, dio 019	4.Ostala nemater sredstva	006	52.670	52.670	0	0
015, 016 i dio 019	6.Avan i nematerijal. sredst.	007				
02	II NERETN.,POST.,OPRE I INVESTICI NEKRE. (009 do 014)	008	88.340.034	35.241.822	53.098.212	51.461.291
020, dio 029	1.Zemljište	009	5.572.578		5.572.578	5.593.698
021, dio 029	2.Građevinski objekti	010	39.640.820	10.718.552	28.922.268	29.389.862
022, dio 029	3.Postrojenja i oprema	011	43.126.636	24.523.270	18.603.366	16.477.731
023, dio 029	4.Investicione nekretnine	012				
024, dio 029	5 Ulaganje na tuđim nekretn, postrojenjima i opremi	013	0		0	0
027,028, dio 029	6.Avan i nekre, postr, opre i invest nekretn u pripremi	014				
03	III BILOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015	11.251.020	9.721.292	1.529.728	1.186.044
030, dio 039	1.Šume	016				
031, dio 039	2.Višegodišnji zasadi	017			0	45
032, dio 039	3.Osnovno stado	018	11.251.020	9.721.292	1.529.728	1.185.999
033, dio 039	4.Sredstva kulture	019				
037,038 i dio 039	5 Avansi i biol sredstva i sredstva kulture u pripremi	020				
04	IV DUGOROČNI FINA PLASMANI (022 do 029)	021	3.623.820	0	3.623.820	3.626.820
040 dio 049	1.Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022	1.987.000		1.987.000	1.987.000
041 dio 049	2.Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023	1.636.820		1.636.820	1.639.820
042 dio 049	3.Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024				
043 dio 049	4.Dugoročni kre u zemlji	025			0	0
044 dio 049	5.Dugoročni krediti u inostranstvu	026				
045 dio 049	6.Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027				
046 dio 049	7.Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeaća	028				

048 dio 049	8.Ostali dugoročni finansijski plasmani	029				
050	V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030				
	B. TEKUĆA SREDSTVA (032+039+061)	031	28.980.508	1.412.939	27.567.569	28.045.428
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SRE I SREDS OBUST POSLO NAM PROD (033 do 038)	032	21.330.144	1.295.375	20.034.769	14.458.533
100 do 109	1.Zalihe materijala	033	5.185.157	811.072	4.374.085	4.054.765
110 do 112	2.Zalihe nedov proizvodnje, polup i nedovh usluga	034	439.186		439.186	
120 do 129	3.Zalihe gotovih proizvoda	035	11.895.522		11.895.522	7.785.947
130 do 139	4.Zalihe robe	036	2.370.152	484.303	1.885.849	1.631.274
140 do 149	5.Stalna sreds i sreds obust poslovanja nam prodaji	037	0		0	
150 do 159	6.Dati avansi	038	1.440.127		1.440.127	986.547
	II KRATKO POTRA PLASMANI I GOTOVINA (040+047+056+059+060)	039	7.650.364	117.564	7.532.800	13.586.895
20,21,22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	7.368.629	117.564	7.251.065	13.520.044
200 dio 209	a) Kupci - povez pra lica	041				
201,202,203 dio 209	b) Kupci u zemlji	042	5.429.167	117.564	5.311.603	11.494.947
204 dio 209	v)Kupci iz inostranstva	043	1.027.943		1.027.943	992.203
208 dio 209	g)Sumljiva i sporna potra	044				
210 do 219	g) Potraž iz specif poslo	045				
220 do 229	d) Druga kratkoročna potraživanja	046	911.519		911.519	1.032.894
23	2.Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	047	0	0	0	0
230 dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	048				
231 dio 239	b)Kratkoročni krediti u zemlji	049				
232 dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	050				
233, 234 dio 239	g) Dio dugoroh finan plasm dospije za nap do god dana	051				
235 dio 239	d) Fin sredstva po fer vrijei kroz bilans usp namje trgov	052				
236 dio 239	đ) Fina sredstva označena po fer vrije kroz bilans usp	053				
237	e) Otku sopstvene akcije i oti sops udji nai prodaji	054				
238 dio 239	ž) Ostali kratkoi plasmani	055				
24	3.Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057+058)	056	187.355	0	187.355	46.263
240	a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti	057	0		0	0
241 do 249	b). Gotovina	058	187.355		187.355	46.263
270 do 279	4.Porez na dodatu vrije	059	0		0	0
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060	94.380		94.380	20.588
288	III ODLO PORE SRE	061				
	V. POSLOVNA SREDSTVA (001+031)	062	132.248.052	46.428.723	85.819.329	84.319.583

29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063	0	0	0	0
	D.POSLOVNA AKTIVA (062+063)	064	132.248.052	46.428.723	85.819.329	84.319.583
880 do 888	D. VANBIL AKTIVA	065	0	0	0	0
	E. UKUPNA AKTIVA (064+065)	066	132.248.052	46.428.723	85.819.329	84.319.583

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa prethodn godine (početno stanje)
1	2	3	4	5
	PASIVA			
	A.KAPITAL (102-109+110+111+115+116-117+118-123)	101	54.982.405	54.195.254
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	17.287.671	17.287.671
300	1.Akcijski kapital	103	17.287.671	17.287.671
302	2.Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
303	3.Zadružni udjeli	105		
304	4.Ulozi	106	0	0
305	5.Državni kapital	107		
306	6.Ostali osnovni kapital	108		
31	II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109		
320	III EMISIONA PREMIJA I EMISIONI GUBITAK	110	0	0
321	IV EMISIONI GUBITAK	111		
dio 32	V REZERVE (113+115)	112	2.402.250	2.402.250
322	1.Zakonske rezerve	113	2.402.250	2.402.250
323	2.Statutarne rezerve	114		
329	3. Ostale rezerve	115		
330.331 i 334	VI REVALORIZACIONE REZERVE	116	16.019.957	16.019.957
332	VII NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSI SREDSTAVA RASP ZA PRODAJU	117	0	0
333	VIII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSI SREDSTAVA RASPOL ZA PRODAJU	118		
34	IX NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122)	119	19.272.527	18.485.376
340 ili 342	1.Neraspoređeni dobitak ranijih godina	120	18.285.376	15.160.552
341 ili 343	2.Neraspoređeni dobitak tekuće godine/Ner.višk pih nad rash.tek.god.	121	987.151	3.324.824
344	3.Neto prihod od samost.djelat.	122	0	0
35	IX GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124+125)	123	0	0
350	1.Gubitak ranijih godina	124		
351	2.Gubitak tekuće godine	125		
40	B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGR PIHODI (127 do 134)	126	0	0
400	1.Rezervisanja za troškove u garantnom roku	127		
401	2.Rezerv za troškove obnavljanja prirodnih bogat	128	0	0
402	3.Rezervisanja zazadržane kaucije i depozite	129	0	0
403	4.Rezervisanja za troškove restrukturiranja	130		
404	5.Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	131		
407	6.Odložene poreske obaveze	132		
408	7.Razgranični prihodi i primljene donacije	133		
409	Ostala dugoročna rezervisanja	134		
	B. OBAVEZE (136+144)	135	30.836.924	30.124.329

41,osim 418	I DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	136	6.868.580	6.752.235
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138		
412	3. Obaveze po emito dugoro hartijama od vrijedn	139	0	0
413 i 414	4. Dugoročni krediti	140	5.059.774	5.244.480
415 i 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	141	1.808.806	1.507.755
417	6. Dugor obaveze po fer vrijed kroz bilans uspjeha	142		
419	7. Ostale dugoročne obaveze	143		
42 do 49	II KRATKOROČNE OBAVEZE (145+150+156+157+158+159+160+161+162+163)	144	23.968.344	23.372.094
42	1. Kratkoročne finans obaveze (144 do 147)	145	9.021.169	8.731.762
420 do 423	a)Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	146	4.248.215	4.320.775
424 i 425	b)Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dospijeva u periodu do godinu dana	147	4.772.954	4.410.987
426	v)Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148		
429	g)Ostale kratkoročne finansijske obaveze	149	0	0
43	2 Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	12.093.918	11.681.211
430	a)Primljeni avansi depoziti i kaucije	151	295.224	70.179
431	b)Dobavljači-povezana pravna lica	152	0	0
432 i433,434	v) Dobavljači u zemlji	153	9.793.180	10.093.906
435	g) Dobavljači iz inostranstva	154	2.005.514	1.517.126
439	d) Ostale obaveze iz poslovanja	155		
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	156		
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	157	2.127.037	2.126.041
460 do 469	5. Druge obaveze	158	336.415	145.234
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	159	185.170	362.248
48 osim481	7 Obaveze za ostale poreze, dop i druge dažbine	160	180.900	214.481
481	8. Obaveze za poreze na dobit	161	23.735	111.117
49,osim495	9. Pasivna vremenska razgraničenja	162		
495	10.Odložene poreske obaveze	163		
	G. POSLOVNA PASIVA (101+126+135)	164	85.819.329	84.319.583
890 do 898	D. VAN BILANSNA PASIVA	165		
	Đ. UKUPNA PASIVA (164+165)	166	85.819.329	84.319.583

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

BILANS USPJEHA
Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu
od 01.01. do 31.12.2018.g.

-iznos u konvertibilnim markama

Grupa računa, račun	POZICIJA	Ozn. za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Predhodna godina
1	2	3	4	5
	A.POSLOVNI PRIHODI I RASHODI I POSLO PRIHO (202+206+210+211-212+213-214+215)	201	65.020.763	60.548.543
60	1.Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202	12.285.777	13.460.313
600	a) Prih.od prodaje robe povez.prav.licima	203		
601	b) Prihodi od prod.robe na domaćem tržištu	204	12.035.475	10.671.490
602	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205	250.302	2.788.823
61	2.Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	47.792.896	45.440.410
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima.	207		
611,612 i 613	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208	42.868.859	41.051.626
614	v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209	4.924.037	4.388.784
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210	458.591	312.793
630	4. Povećanje vrijednosti zalihaučinaka	211	4.109.575	1.116.575
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640 i 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214		
650 i 659	8. Ostali poslovni prihodi	215	373.924	218.452
	II POSLOVNI RASHODI (217+218+219+222+223+226+227+228)	216	64.164.449	58.298.836
500 do 502	1.Nabavna vrijednost prodate robe	217	13.502.486	14.057.686
510 do 513	2.Troškovi materijala	218	19.029.818	15.372.342
52	3.Troški zarada, nakn zar i ostalih ličnih rash (220+221)	219	13.645.054	13.213.780
520 do 523	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknade zarada	220	12.617.914	12.303.322
524 do 529	b) Ostali lični rashodi	221	1.027.140	910.458
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	4.846.615	4.789.865
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224+225)	223	5.258.461	4.592.922
540	a) Troškovi amortizacije	224	5.258.461	4.592.922
541	b) Troškovi rezervisanja	225		
55 osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	6.857.579	5.143.587
555	7. Troškovi poreza	227	1.020.930	1.099.518
556	8. Troškovi doprinosa	228	3.506	29.136
	B. POSLOVNI DOBITAK (201-216)	229	856.314	2.249.707
	V.POSLOVNI GUBITAK (216-201)	230		
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI I FINANSIJSKI PRIHODI (232 DO 237)	231	1.847.546	2.021.362
660	1.Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2 Prihodi od kamata	233	567.765	703.784
662	3.Pozitivne kursne razlike	234	9.618	27.464
663	4.Prihodi od efekata valutne klauzule	235	0	
664	5.Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6.Ostali finansijski prihodi	237	1.270.163	1.290.114
56	II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238	744.554	1.069.274
560	1. Finansijski rashodi po odnosu odnosa povez pravnih lica	239		

561	2. Rashodi kamata	240	720.740	964.723
562	3. Negativne kursne razlike	241	22.381	104.551
563	4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	242		
569	5. Ostali finansijski rashodi	243	1.433	
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229+231-238) ili (231-238-230)	244	1.959.306	3.201.795
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230+238-231) ili (238-229-231)	245		
67	E. OSTALI PRIHODI I RASHODI I OSTALI PRIHODI (247 do 256)	246	2.173.229	936.570
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	247	1.759.827	218.822
671	2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248		
672	3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	249		
673	4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obust poslovanja	250		
674	5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kap i dugo HOV	251	2.163	0
675	6. Dobici po osnovu prodaje materijala	252	9.534	783
676	7. Viškovi izuzimajući viškove zaliha učinaka	253	11.604	12.081
677	8. Naplaćena otpisana potraživanja	254		100.000
678	9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru reval rezervi	255		
679	10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256	390.101	604.884
57	II OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	3.011.001	692.417
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	258	267.048	228.202
571	2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	259		
572	3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260		
573	4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obust poslovanja	261		
574	5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kap i dugor HOV	262		
575	6. Gubici po osnovu prodaje materijala	263		
576	7. Manjkovi izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264	54.181	41.519
577	8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika	265		
578	9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti	266	2.026.710	117.254
579	10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	267	663.062	305.442
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246-257)	268	0	244.153
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257-246)	269	837.772	
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐ. VRIJEDNOSTI IMOVINE I PRIHODI OD USKLAĐ. VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	270	0	0
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih ulaganja	271		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	272		
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	274		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana	275		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276		
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	277		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kamata	278		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	279		

58	II RASHODI OD USKLAĐ VRIJE IMOV (281 do 289)	280	0	0
580	1. Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	281		
581	2 Obezvredenje nekretnine, postrojenja i opreme	282		
582	3.Obezvre investici nekretnina za koje se obračava amort	283		
583	4.Obezvrije bioloških sredstava za koje se obraču amorti	284		
584	5. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		
585	6. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	286		
586	7. Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
588	8. Obezbedenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja	288		
589	9. Obezvredjenje ostale imovine	289		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270-280)	290	0	0
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA IMOVINE (280-270)	291		
690 I 691	L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292		100.000
590 i 591	LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	293		
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
	1.Dobi prije opore (244+268+290+292-293-245-269-291)	294	1.121.534	3.545.948
	2.Gubi prije opor (245+269+291+293-292-244-268-290)	295		
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZI NA DOBIT			
	1.Poreski rashodi perioda	296	134.383	221.124
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	297		
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	298		
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA			
	1.Neto dobitak tekuće godine (294-295-296-297+298)	299	987.151	3.324.824
	2.Neto gubitak tekuće godine (295-294+296+297-298)	300		
	UKUPNI PRIHODI (201+231+246+270+292)	301	69.041.538	63.606.475
	UKUPNI RASHODI (216+238+257+280+293)	302	67.920.004	60.060.527
723	O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVI RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA	303		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većin vlasnicima	304		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manji vlasnicima	305		
	Obična zarada po akciji	306		
	Razrijeđena zarada po akciji	307		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	308	864	789
	Prosječan broj zaposlenih na osnovu stanja na kraju mje	309	868	786
	A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBI (299 ILI 300)	400	987.151	3.324.824
	I DOBICI UTVRĐENI DIREK U KAPIT(402 do 407)	401		
	1. Dobi. po osn.smanj. rev.reze. na sta.sr.osim po os HOV	402		
	2. Dobici po osnovu prom fer vrij. HOV raspol.za prod.	403		
	3. Dobici po osnovu prevođenja fin.izv.inostr.poslov.	404		
	4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja	405		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od riz.got.tok.	406		
	6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	407		
	II GUBICI UTVRĐ. DIREKTNO U KAPI (409 do 413)	408		
	1. Gubici po osnovu promjene fer vrijedn. HOV ras.za p	409		
	2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izv.	410		
	3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
	4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od riz.got.tok.	412		

	5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
	B. OST DOBICI ILI GUB U PER. (401-408)ili (408-401)	414		
	V.POREZ NA DOBI KOJI SE ODNO NA OSTAL D I G	415		
	G. NETO REZ.PO OSNOVU OSTALIH D I G	416		
	D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBR.PERI.- I UKUPAN NETO DOBITAK U OBR.PER.(400+-416	417	987.151	3.324.824
	II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČ.PERIOD.	418		

Lice sa licencom:
Lice ovlašteno za zastupanje:

TOKOVI GOTOVINE
(Izveštaj o tokovima gotovine)
za period od 01.01. do 31.12.2018.g.

-konvertibilnim markama

POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Predhodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLO AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 504)	501	56.564.474	48.065.579
1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502	56.311.219	47.838.099
2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	503	177.910	165.342
3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504	75.345	62.138
II Odlivi gotovine iz poslo. Aktiv. (306 do 510)	505	56.219.684	46.912.823
1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506	37.961.153	24.375.941
2. Odlivi po osn. Ispl. zarada, nak. zara i ostal. lič. pr	507	13.644.058	14.051.588
3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508	670.740	483.966
4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	509	221.765	121.891
5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510	3.721.968	7.879.437
III Neto priliv gotovine iz posl. akti. (501-505)	511	344.790	1.152.756
IV Neto odliv gotovine iz poslo akti (505-501)	512		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTI. INVESTIR.			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti inve. (514 do 519)	513	1.165.099	1.215.473
1. Prilivi po osnovu kratkoročnih fina. plasmana	514	0	0
2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
3. Prilivi po osn.. Pt.nem.ul. N.p.o.in. i biolo. sredstava	516		
4. Prilivi po osnovu kamata	517		
5. Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	518	1.165.099	1.215.473
6. Prilivi po osnovu ostalih dugoro. finan. plasmana	519		
II Odlivi gotovine iz aktiv. Inves. (521 do 524)	520	0	0
1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finans. plasmana	521		
2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522		
3. Odlivi po osnovu kupo.nu.nek.op.in. i biolo sreds.	523		
4. Odlivi po osnovu ostalih dugoro. finansij. Plasmana	524		
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti inve. (513-520)	525	1.165.099	1.215.473
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti inve (520-513)	526		
V TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANS.			
I Priliv gotovine iz aktivnosti finans (528 do 531)	527	10.880.000	10.987.784
1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528		
2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529	5.900.000	6.800.000
3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530	4.980.000	4.187.784
4. Priliv po osnovu ostalih dugoro. i kratko. obaveza	531		
II Odliv gotovine iz aktiv. finan. (533 do 538)	532	12.248.797	13.423.422
1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		
2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534	6.202.740	8.048.434
3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535	4.639.419	3.760.675
4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536	1.397.820	1.165.812
5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537	8.818	448.501
6. Odliv po osnovu ostalih dugoročnih i kratk. Obav.	538		
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finan. (527-532)	539		
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti fina. (532-527)	540	1.368.797	2.435.638
G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501+513+327)	541	68.609.573	60.268.836
D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505+520+532)	542	68.468.481	60.336.245

D.NETO PRILIV GOTOVINE (541-542)	543	141.092	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (542-541)	544		67.409
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČ. PERIODA	545	46.263	113.672
Z.POZITIV.KURS. RAZLIKE PO OSN. PRER.GOT.	546		
I. NEGATIV. KURS.RAZL.PO OSNO.PRERA.GOT.	547		
J.GOTOV. NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (545+543-544+546-547)	548	187.355	46.263

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za

period koji se na dan 31.12.2018.g.

POZICIJA	AOP	3	4	5	6	7	8	9	- u konvertibilnim markama	
									Ukupno	Manjin ski interes
		Akcionarski kapital i udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve MRS 16, MRS 21 i MRS 38	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve emisina premija zakonske i statutarne rezerve, zaštićta gotovinskih tokova	Akumulirani neraspoređeni dobitak nepokriveni gubitak	Ukupno	Manjin ski interes	Ukupni kapital	
1	2									
1. Stanje na dan 01.01.2017.g	901	17,287,671	16,019,957		2,402,250	13,464,560	49,174,438		49,174,438	
2. Efekti promjene u računovo. politikama	902								0	
3. Efekti ispravke grešaka	903								0	
Ponovo iskazano stanje nad dan 01.01.2017.g. (901+-902+-903)	904	17,287,671	16,019,957	0	2,402,250	13,464,560	49,174,438	0	49,174,438	
4. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905		0				0		0	
5. Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finan. Sreds. raspo. za prod.	906								0	
6. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907		0				0		0	
7. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908					2,101,873	2,101,873		2,101,873	
8. Neto dobitak / gubitak perioda priznati direktno u kapitalu	909					0	0		0	
9. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobiti i pokriće gubitka	910					205,881	205,881		205,881	
10. Emisija akcionarskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenja osno. kapitala	911								0	
11. Stanje na dan 31.12.2017.g./01.01.2018.g. (904+-905+-906+-907+-908+-909-910+911)	912	17,287,671	16,019,957	0	2,402,250	15,360,552	51,070,430	0	51,070,430	



NAPOMENE UZ IZVJEŠTAJ

1. OSNIVANJE I DJELATNOST

Preduzeće »Boksit« Vlasanica osnovano je 18.jula 1959.g. a 10.10.1962.g. odobreno je njegovo konstituisanje u samostalno društveno preduzeće za istraživanje i eksploataciju rude boksita »Rudnik boksita« Vlasanica. U skladu sa zakonom o Društvenom kapitalu 1991.g. započeta je vlasnička transformacija upisom internih dionica.

Proces privatizacije je nastavljen u skladu sa zakonom o privatizaciji državnog kapitala u preduzećima i drugim propisima o privatizaciji.

Rješenjem Osnovnog suda u Srpskom Sarajevu od 06.09.2001.g. br. U-321/01 a broj registarskog uložka registarskog suda je 1-800 izvršen je upis akcionarskog Društva »Boksit« Milići sa sjedištem u Milićima, Lukić Polje bb. Upisana je promjena svojine državnog kapitala oblika organizovanja preduzeća »Boksit« Milići sa p.o. prema odredbama zakona o privatizaciji državnog kapitala u preduzećima (»Službeni glasnik RS« br.24/98), i Društvo će u buduće poslovati pod nazivom: AD »Boksit« Milići Lukić Polje bb. Vrijednost kapitala je verifikovana na dan 30.juni 1998.g.sa stanjem imovine, obaveza i kapitala i iznosi 17.287.671 KM. Kao osnivači Društva, na osnovu obavještenja Direkcije za privatizaciju RS br. 1152/99 od 11.06.2001.g. upisani su sledeći:

Opis	Procenat.uče.u uku.kapitalu	Vrijednost kapitala na dan 30.06.1998.g.	Broj akcija
Interni dioničari	12,052543%	2083604	2083222
Vaučer ponuda	48,371102%	8362237	8362266
Penzioni fond	8,794747%	1520407	1520407
Fond za restituciju	4,397372%	760203	760203
Gotovin.prodaje	0%	0	0
Državni kapital	26.384236%	4561220	4561573
Trajni ulozi	0%	0	0
Ukupno	100%	17287671	17287671

Po Rješenju br.01-1152-4/99 od 24.01.2001.g. Direkcija za privatizaciju odobrila je program privatizacije »Boksita« Preduzeće u mješovitoj svojini dd Milići.

U Aktuelnom izvodu iz sudskog registra br. 061-0-REG-18- 000 876 od 22.11.2018.godine upisani su sledeći podaci;

MB: 01359002,

Matični broj subjekta upisa 89-02-0003-10,(1-800) JIB 4400289270003,

Firma; Akcionarsko društvo »Boksit«

Skraćena oznaka firme »Boksit« a.d., Modifikovano ime: Kompanija »Boksit« a.d.

Sjedište: Trg rudara 1 Milići.

Osnivači subjekta upisa su pojedinačni akcionari prema spisku iz Centralnog registra hartija od vrijednosti, a udio osnivača u kapitalu su pojedinačni akcionari prema spisku iz Centralnog registra hartija od vrijednosti sa pravom učešć u ukupnoj vrijednosti akcionarskog kapital u iznau od 17.287.671,00 KM.

U sudski registar upisane su Poslovne jedinice:



- Međunarodni prevoz,
- Poslovna jedinica »Robna kuća«
- Poslovna jedinica »Motel zatvorenog tipa«
- Specijalistički medicinski centar,
- Prodaja energenata i drugih roba Milići,
- Prodaja energenata i drugih roba Zvornik
- Tehnički pregled vozila Banja Luka
- Tehnički pregled vozila Zvornik,
- Tehnički pregled vozila Petrovo,
- Tehnički pregled vozila Laktaši,
- Tehnički pregled vozila Bijeljina
- Tehnički pregled vozila Bileća i
- Tehnički pregled vozila Sokolac

Lice ovlašteno za zastupanje Kompanije »Boksit« a.d. Milići je Gordana Zarić, Izvršni direktor Kompanije

Na dan 01.03.2019.g. Kompanija »Boksit« Milići je akcionarsko Društvo sa 100% privatnim kapitalom.

Prema podacima iz Centralnog registra hartija od vrijednosti na dan 01.03.2019.g. učešće u vlasničkoj strukturi je dato u tabeli »vlasnička struktura«. Ukupan akcionarski kapitalu iznosi 17.287.671 KM.

Vlasnička struktura na dan 01.03.2019

Udio akcionara	Broj akcionara			%vlasništva od ukupnog kapitala		
	Domaći	Strani	Ukupno	Domaći	Strani	Ukupno
više od 5%	4.344	53	4.397	24,19	0,90	25,09
5%-10%	3	0	3	26,90	0,00	26,90
10%-25%	4	0	4	48,01	0,00	48,01
više od 25%	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Ukupno	4.351	53	4.404	99,10	0,90	100,00

Izvor: Centralni registar hartija od vrijednosti RS

Deset najvećih akcionara na dan 01.03.2019

Oznaka emitenta	Naziv vlasnika HoV	% učešće u osnovnom kapitalu	% učešća u akcijama sa pr.glasa	KM
BOKS	"MILEKS" DOO MILIĆI	14,479388	14,479388	2.503.149
BOKS	PRIZMA	12,074987	12,074987	2.087.484
BOKS	RAIFFEISEN BANK D.D. BiH SARAJEVO-Kastodi	11,240681	11,240681	1.943.252
BOKS	DUKIĆ ALEKSANDAR	10,211300	10,211300	1.765.296
BOKS	ZIF BALKAN INVESTMENT FOND AD B.LUKA	9,949287	9,949287	1.720.000
BOKS	PREF AD BANJA LUKA	8,794747	8,794747	1.520.407
BOKS	ZEPTER FOND AD BANJA LUKA	8,156281	8,156281	1.410.031
BOKS	FOND ZA RESTITUCIJU RS AD Banja Luka	4,484138	4,484138	775.203
BOKS	ZIF VIB FOND AD Banja Luka	4,073955	4,073955	704.292



BOKS	ZIF BORS INVEST FOND Banja Luka	0,817374	0,817374	141.305
	Ostali akcionari	15,717856	15,717856	2.717.251
	UKUPNO:	100,0000	100,0000	17.287.670

Najviša cijena akcije u protekle 52 sedmice na dan 01.03.2019.godine iznosila je 0,65 KM, a najniža cijena 0,62 KM. (Izvor: Centralni registar hartija od vrijednosti RS 13.03.2019.godine)

Na osnovu člana 6 i 7. Zakona o klasifikaciji djelatnosti Republike Srpske (»Sl.glasknik RS«, broj 66/13) i čl. 1. Tačka 2. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o agenciji za posredničke, informatičke i finansijske usluge, (»Sl. Glasnik RS, br.96/05, 74/10 i 68/13«) Agencija je donijela Obavještenje o razvrstavanju poslovnog subjekta po djelatnosti broj SA-S-370/18 od 27.11.2018.godine.

Matični broj 01359002

Matični broj subjekta: 89-02-0003-10 (1-800)

Jedinstven identifikacioni broj (JIB): 4400289270003

Naziv (firma): Akcionarsko društvo »Boksit«

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Oblik svojine: Mješovita

Sjedište: Milići

Osnovna djelatnost: Vađenje ostalih ruda obojenih metala – 07.29

Vrsta promjene: Promjena ostalih podataka.

Svoje finansijsko poslovanje društvo obavlja preko sledećih poslovnih banaka:

- Nova banka ad Banja Luka
- UniCredit bank a.d. Banja Luka
- Komercijalna banka a.d. Banja Luka
- Intesa Sanpaolo bank d.d.
- Pavlović Internacional bank ad Bijeljina
- Adiko bank Banja Luka i
- Sberbank a.d. Banja Luka
- NLB Banka Banja Luka

Lice za zastupanje i predstavljanje Kompanije »Boksit« a.d. Milići upisano u Rješenju o registraciji je Gordana Zarić Izvršni direktor Kompanije.

Osnovna pitanja su definisana Statutom Društva kao što su: Firma i sjedište Društva, Djelatnost Društva, Osnovni kapital, akcije Društva i rezerve Društva, postupak smanjenja i povećanja osnovnog kapitala, raspodjela dobiti i snošenje rizika i pokriće gubitka, izbor, opoziv i djelokrug organa Društva, sazivanje i rad Skupštine Društva, zastupanje i predstavljanje Društva, Promjena oblika Društva, prestanak Društva, zaštita životne sredine, postupak izmjene statuta i dr.

Organi upravljanja Društvom su : Skupština, Upravni odbor i Uprava preduzeća.

Direktor Društva u skladu sa svojim ovlaštenjima donosi pojedinačne akte, (odluke).

Kompanija »Boksit« a.d. Milići je 23.novembra 2011.godine dobila sertifikat za uspješno uspostavljen sistem menadžmenta kvalitetom usklađen sa zahtjevima standarda ISO 9001:2008 od strane priznate sertifikacione kuće Quality Austrija i međunarodne sertifikacione mreže IQNet, a 23, 24 i 25 februara 2015- godine izvršena je prva po redu resertifikaciona provjera, takođe od iste sertifikacione kuće. Prilikom resertifikacionog audita ocenjivački tim Quality Austrija, konstatovao je da Kompanija ima uspješno uspostavljen i održavan sistem menadžmenta kvalitetom u skladu sa zahtjevima standarda i da pokazuje sposobnost sistema da sistematično postiže odgovarajuće zahtjeve za proizvode ili usluge u



okviru područja primjene, politike i ciljeva kvaliteta Kompanije, tako da Kompanija ispunjava sve uslove za produženje, odnosno dobijanje novog, sertifikata.

Kompaniji je izdat novi Certifikat 4.04.2018.godine za naredne tri godine što ukazuje da je uspješno uspostavljen i održavan sistem menadžmenta kvalitetom usklađen sa zahtjevima standarda ISO 9001:2015.

Kompanija vrši implementaciju projekta sa jedinstvenim praćenjem procesa rada i poslovanja po svim organizacionim cjelinama i segmentima u Kompaniji Boksit na osnovu propisanih i usvojenih procedura od strane Uprave Kompanije.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji Kompanije su pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske (»Službeni glasnik RS«, broj 94/15). U smislu ovog zakona, propisi iz oblasti računovodstva i revizije koji se primjenjuju u Republici Srpskoj podrazumjevaju Međunarodne računovodstvene standarde (IAS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (IFRS), Konceptualni okvir za finansijsko izvještavanje, Kodeks etike za profesionalne računovođe i prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB)

Finansijski izvještaji Kompanije su prikazani u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formatu obrazaca, finansijskih izvještaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Pravilnikom o sadržini i formi obrasca Izvještaja o promjeni na kapitalu i Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Iznosi u finansijskim izvještajima u prilogu su izraženi u Konvertibilnim markama (KM). Konvertibilna marka predstavlja zvaničnu izvještajnu valutu u Republici Srpskoj i Bosni i Hercegovini.

Kompanija je prilikom sastavljanja bilansa tokova gotovine za poslovnu 2018.g.koristila direktni metod izvještavanja o tokovima gotovine.

Kompanija je u sastavljanju ovih finansijskih izvještaja primjenjivalo računovodstvene politike uz finansijske izvještaje, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srpske

2.2. Uporedni podaci

Kompanija je kao uporedne podatke prikazalo bilans stanja, bilans uspjeha, bilans tokova gotovine, izvještaj o ostalim dobitima i gubicima perioda i izvještaj o promjenama u kapitalu za godinu koja se zavrava 31. decembra 2018.godine. Navedeni izvještaji su bili predmet revizije i za koje je dato pozitivno mišljenje.

2.3. Korišćenje procjenjivanja

Sastavljanje i prezentacija finansijskih izvještaja zahtijeva od rukovodstvo Kompanije korišćenjem najboljih mogućih procjena i pretpostavki, koje imaju uticaja na prezentovanu vrijednost sredstava i obaveza na datum sastavljanja finansijskih izvještaja, kao i na



prezentovanu vrijednost prihoda i rashoda u toku izvještajnog perioda. Ove procjene i pretpostavke zasnivaju se na informacijama koje su raspoložive na datum sastavljanja finansijskih izvještaja. Međutim, stvarni rezultati ipak mogu odstupati od ovih procjena.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

3.1. Prihodi od prodaje

Kompanija evidentira realizaciju po fakturnoj vrijednosti uz isključenje poreza na dodatu vrijednost. Prema usvojenim računovodstvenim politikama prihod je definisan kao bruto priliv ekonomske koristi u toku perioda koji proizilazi iz redovne aktivnosti preduzeća.

Dobici predstavljaju stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Kompanije. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po svojoj prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici se iskazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi od kamata se knjiže u korist obračunskog perioda na koji se odnosi.

3.2. Troškovi tekućeg održavanja i opravki

Troškovi tekućeg održavanja i opravki osnovnih sredstava iskazani su u Bilansu uspjeha po stvarno nastalom iznosu.

3.3. Ispravka vrijednosti potraživanja

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti, umanjenoj za ispravku vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja.

Ispravka vrijednosti potraživanja vrši se na teret rashoda u bilansu uspjeha, na osnovu procjene rukovodstva Ustanove o vjerovatnoći njihove naplativosti.

3.4. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se preračunavaju u njihovu protivvrijednost u Konvertibilnim markama po zvaničnom kursu važećem na datum bilansiranja. Poslovne promjene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u Konvertibilne marke po zvaničnom kursu važećem na datum svake promjene. Nastale pozitivne i negativne kursne razlike priznaju se u bilansu uspjeha.

3.5. Osnovna sredstva

Pod osnovnim sredstvima se smatraju ona sredstva čiji je očekivani korisni vijek trajanja duži od jedne godine.

Početno priznavanje osnovnih sredstava vrši se po nabavnoj vrijednosti. Nabavna vrijednost osnovnih sredstava obuhvata kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze, nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, i sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje namjeravane upotrebe.



Nakon početnog priznavanja, osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ukupnu akumulisanu amortizaciju i akumulisane gubitke zbog obezvređenja.

Revalorizovane nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu koji predstavlja njihovu fer vrijednosti na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke nastale zbog obezvređenja ovih sredstava.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja osnovnih sredstava priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspjeha.

Naknadni troškovi koji se odnose na zamjenu značajnijih rezervnih dijelova, dogradnju i remont osnovnih sredstava, a kojima se povećavaju buduće ekonomske koristi od sredstva, uvećavaju nabavnu vrijednost osnovnog sredstva.

3.6. Amortizacija

Amortizacija osnovnih sredstava vrši se na osnovu nabavne vrijednosti, korisnog vijeka upotrebe, preostalog vijeka korištenja primjenom proporcionalne metode. Stope amortizacije se kreću od 1,3% do 10% za građevinske objekte, odnosno za opremu od 5% do 25%. Ova metoda obezbjeđuje da se na kraju korisnog vijeka upotrebe, sadašnja vrijednost osnovnog sredstva bude jednaka nuli. Preporuka je da se kroz računovodstvene politike definiše utvrđivanje korisnog vijeka svakog osnovnog sredstva, i u skladu sa procjenjenim korisnim vijekom trajanja osnovnog sredstva obračuna stope amortizacije.

3.7. Obezvređenje vrijednosti imovine

Računovodstvenim politikama je definisano da se obezvređenje priznaje kao trošak tekućeg perioda i evidentira u okviru ostalih poslovnih rashoda, ukoliko sredstvo nije prikazano u finansijskim izvještajima po revalorizovanoj vrijednosti, kada se obezvređenje tretira kao smanjenje revalorizacione rezerve do revalorizacionog iznosa.

Ako se kasnije poništi obezvređenje, vrijednost sredstava prikazana u finansijskim izvještajima se povećava do promjenjene procjene nadoknativog iznosa, ali tako da povećana vrijednost prikazana u finansijskim izvještajima ne prelazi iznos koji bi bio prikazan da se u proteklim godinama nije računalo obezvređenje. Poništenje obezvređenja se računa kao prihod tekućeg perioda, ukoliko sredstvo nije prikazano u finansijskim izvještajima po revalorizovanoj vrijednosti, kada se poništenje obezvređenja tretira kao povećanje revalorizacione rezerve.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na učešće u kapitalu drugih pravnih lica, povezanih pravnih lica kao i dugoročnih kredita u zemlji i hartija od vrijednosti koji se drže do dospelosti i ostali dugoročni plasmani. Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mjere po njihovoj nabavnoj vrijednosti. Krediti dati zaposlenim radnicima Preduzeća spadaju u dugoročne finansijske plasmane koji se otplaćuju prema anuitetskim planovima.

3.9. Zalihe



Vrijednost zaliha materijala i goriva, rezervnih dijelova, alata i inventara se vrednuje po nabavnoj vrijednosti. Nabavna vrijednost uključuje vrijednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove. Alat i inventar se otpisuje 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrijednosti zaliha u slučajevima kada se ocjeni da je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrijednost. Za oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima vrši se odgovarajuća ispravka vrijednosti, ili se u cijelosti otpisuju.

3.10. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca priznaju se i evidentiraju po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za ispravku nenaplaćenih potraživanja. Kompanija je u obavezi da vrši umanjenje vrijednosti potraživanja za sva potraživanja od kupaca koja nisu naplaćena duže od 365 dana.

3.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti uključuju gotovinu u blagajni, depozite kod komercijalnih banaka, kao i visoko likvidna sredstva koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promjene vrijednosti.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u KM po zvaničnom kursu Centralne banke koji je važio na taj dan.

Poslovne promjene nastale u stranoj valuti su preračunate u KM po zvaničnom kursu Centralne banke koji je važio na dan poslovne promjene.

3.12. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja su vrednovana po nominalnoj vrijednosti na osnovu rasporeda izdataka prema obračunskim periodima na koje se odnose.

3.13. Beneficije zaposlenih

- *Porezi i doprinosi za obezbjeđenje socijalne sigurnosti zaposlenih*

U skladu sa domaćim propisima Kompanija je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbjeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Preduzeće je takođe obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

- *Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

U skladu sa posebnim kolektivnim ugovorom o radu, Kompanija je obavezna da zaposlenima, pri odlasku u penziju isplati otpremninu u iznosu od najmanje šest pojedinačnih neto plata Kompanije ili zaposlenog, ako je to povoljnije za zaposlenog. Kao osnovica za obračun uzima



se prosječna plata radnika ostvarena u posljednjih šest mjeseci prije ostvarivanja prava na penziju.

Pored toga preduzeće je u obavezi da isplaćuje i jubilarne nagrade u visini između jedne i tri prosječne plate zaposlenog, ostvarene u Kompaniji u mjesecu prije isplate. Broj mjesečnih zarada za jubilarne nagrade određuju se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Kompaniji, što predstavlja i to: 10 godina 1 plata, 20 godina 2 plate i 30 godina tri plate.

Troškovi vezani za naknade prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade utvrđuju se korišćenjem metoda projektovanih jedinica kreditiranja, sa aktuarskim odmjeravanjem koje se vrši na dan bilansa stanje. Imajući u vidu gore navedeno Kompanija je izvršilo procjenu i donijelo odluku da troškovi po tom osnovu neće značajno uticati na finansijsku stabilnost Kompanije.

3.14. Porezi i doprinosi

Porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit (»Službeni glasnik RS«, broj 94/15 i 1/17)

Porez na dobitak se plaća po stopi od 10% na osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica za poresku godinu je razlika između oporezivih prihoda i rashoda koji se odbijaju za tu poresku godinu, u skladu zakonom.

Osnovica za obračun poreza na dobitak predstavlja dobitak prije oporezivanja, korigovan za efekte usklađivanja prihoda i rashoda.

Umanjenje obaveze za porez na dobitak je predviđeno za one obveznike koji na teritoriji Republike Srpske izvrši ulaganje u opremu, postrojenja i nepokretnosti za obavljanje registrovane proizvodne djelatnosti. Ukoliko je vrijednost ulaganja u toku godine veća od $\frac{1}{2}$ poreske osnovice, iznos obaveza za porez na dobitak se umanjuje za $\frac{1}{3}$.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju plaćanja prema važećim republičkim i opštinskim propisima radi finansiranja raznih komunalnih i republičkih potreba. Ovi porezi i doprinosi uključeni su u okviru ostalih poslovnih rashoda.

Porez na dodatu vrijednost

Zakonom o porezu na dodatu vrijednost (»Službeni list BiH«, br. 9/05...100/08) utvrđena je obaveza i regulisan je sistem plaćanja poreza na dodatu vrijednost (PDV) na teritoriji BiH, počevši od 1 januara 2006.g. čime je zamjenjen sistem oporezivanja primjenom poreza na promet proizvoda i usluga.



4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Opis	Zemljište 020	Građevinski objekti 021 i 029	Postrojenja i oprema 022 i 029	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Stanje na početku godine	5.593.698	40.413.097	38.908.474	84.915.269
<i>Povećanje</i>	0	1.827.349	5.257.973	7.085.322
Nove nabavke			5.257.973	5.257.973
Adaptacija i rekonstrukcija		1.827.349	0	1.827.349
<i>Smanjenje:</i>	21.120	2.599.626	1.039.811	3.660.557
Rashod, prodaja idr.	21.120	2.599.626	1.039.811	3.660.557
Stanje na kraju godine	5.572.578	39.640.820	43.126.636	88.340.034
Kumulirana ispravka vrij.				
Stanje na početku godine		11.023.235	22.430.743	33.453.978
<i>Povećanje:</i>	0	965.228	2.941.392	3.906.620
Amortizacija		965.228	2.941.392	3.906.620
Procjena				0
<i>Smanjenja:</i>	0	1.269.911	848.865	2.118.776
Kumulirana ispravka u otuđenju		1.269.911	848.865	2.118.776
Stanje na kraju godine	0	10.718.552	24.523.270	35.241.822
Neto sad. Vrij. 31.12.2017.	5.593.698	29.389.862	16.477.731	51.461.291
Neto sada. Vrij. 31.12.2018.	5.572.578	28.922.268	18.603.366	53.098.212

Ukupna vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme iskazana u bilansu stanja Kompanije na dan 31.12.2018.godine iznosi 53.098.212 KM i sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i opreme. Strukturu iskazane vrijednosti zemljišta na dan bilansiranja čini građevinsko zemljište u iznosu od 272.414 KM i zemljište za eksploataciju rude i kvarcnog pijeska u iznosu od 5.300.164 KM. U toku godine izvršena je prodaja nepokretnosti označena k.p.br.1131/2 u površini od 1106 m² i nepokretnost-zemljište označeno k.č.br.1770/6 u površini od 11a i 06 m² tako da je iskazana vrijednost zemljišta manja u odnosu na prošlu godinu u iznosu od 21.120 KM. Ugovor o koncesiji zaključen između Vlade Republike Srpske, Ministarstva privrede, energetike i razvoja Republike Srpske (Koncedent) i »Boksit« a.d. Milići (Koncesionar) je rezultat aktivnosti koje su prethodile, između Komisije za koncesije Republike Srpske i Koncedenta i donešene Odluke broj 01-101/04 od 29.09.2004.godine kojom Komisija za koncesije daje ovlaštenje Ministarstvu privrede, energetike i razvoja da može pregovarati sa koncesionarom o uslovima i odredbama ugovora shodno odredbama Zakona o koncesijama republike Srpske.

Kompanija je uz saglasnost Vlade Republike Srpske zaključilo Ugovor o ustupanju ugovora o koncesiji za eksploataciju kvarcnog pijeska na lokalitetu »Bijela Stijena – Skočići, opština Zvornik broj 3792 od 26.07.2016.godine i to Ugovor od 25.01.2010.godine br.05.09/310-

718/09. Ugovorom je definisano da odredbe Ugovora iz 2010.godine ostaju na snazi, s tim što sticalac »Keso – Gradnja« D.O.O Zvornik u potpunosti preuzima sva prava i obaveze iz ugovora, koje je do momenta ustupanja imao koncesionar. Sticalac ugovora postaje Koncesionar za eksploataciju kvarcnog pijeska na lokalitetu »Bijela Stijena – Skočići« opština Zvornik.

Povećanje vrijednosti građevinskih objekata u iznosu od 1.827.349 KM odnosi se na nabavku, izgradnju novih i ulaganje u postojeće građevinske objekte. Smanjenje vrijednosti građevinskih objekata u 2018.godini iznosilo je 2.599.626 KM a vrijednost iskazanog obezvređenja u prodatim i rashodovanim građevinskim objektima iznosilo je 1.269.911 KM i za navedeni iznos korigovana je ukupna ispravka građevinskih objekata i ona iznosi 10.718.552 KM. Priznata vrijednost građevinskih objekata na dan bilansiranja je manja u odnosu na predhodnu godinu za 0,60%.

Nabavna vrijednost opreme na početku godine priznata u iznosu od 38.908.474 KM u toku godine je povećana za novonabavljenu opremu u iznosu od 5.257.973 KM te umanjena za prodaju i odobreni rashod za 2018.godinu. Ukupnu ispravku u iznosu od 24.523.270 KM čini ispravka vrijednosti na početku godine u iznosu od 22.430.743 KM, obračunata amortizacija u iznosu od 2.941.392 KM, te kumulativna ispravka u otuđenju u iznosu od 848.865 KM.

4.2. BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE

Opis	u KM		
	Višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Ukupno
Nabavna vrijednost			
Stanje na početku godine	997	9.555.495	9.556.492
Povećanje	0	1.695.525	1.695.525
Nove nabavke		1.695.525	1.695.525
Procjena i revalorizacija		0	0
Smanjenje:	0	0	0
Rashod, prodaja idr.		0	0
Stanje na kraju godine	997	11.251.020	11.252.017
Kumulirana ispravka vrij.			
Stanje na početku godine	952	8.369.496	8.370.448
Povećanje:	45	1.351.796	1.351.841
Amortizacija	45	1.351.796	1.351.841
Procjena			0
Smanjenja:	0	0	0
Kumulirana ispravka u otuđenju	0		0
Stanje na kraju godine	997	9.721.292	9.722.289
Neto sadaš. vrij. 31.12.2017.g.	45	1.185.999	1.186.044
Neto sadaš. vrij. 31.12.2018.g.	0	1.529.728	1.529.728

Priznata vrijednost osnovnog stada (koke nosilje) na dan 31.12.2018.godine na ovoj bilansnoj poziciji iznosi 1.529.728 KM. U toku godine izvršena je nabavka osnovnog stada u vrijednosti od 1.695.525 KM a korigovana nabavna vrijednost je po osnovu obračunate amortizacije iznosila 1.351.796 KM.

4.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI



Opis	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	Ukupno
BRUTO VRIJEDNOST			
Vrijednost na početku godine	1.987.000	1.639.820	3.626.820
Povećanje	0	0	0
Smanjenje	0	3.000	
Vrijednost na kraju godine	1.987.000	1.636.820	3.626.820
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI			
Vrijednost na početku godine			
Povećanje			0
Smanjenje			0
Vrijednost na kraju godine	0	0	0
NETO VRIJEDNOST			
N.S.V. na dan 31.12.2017.	1.987.000	1.639.820	3.626.820
N.S.V. na dan 31.12.2018.	1.987.000	1.636.820	3.623.820

Na bilansnoj poziciji učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica iznos od 1.987.000 KM nije bilo promjena u odnosu na prošlu godinu a iskazani iznos se odnosi na osnivački ulog u Zdravstvenu ustanovu Specijalna bolnica »Boksit« Milići.

Na bilansnoj poziciji učešće u kapitalu drugih pravnih lica smanjeno je učešće za prodate akcije Drina osiguranja u iznosu od 3.000,00KM tako da je učešće u kapitalu sa 31.12.2018.godine iznosilo 1.437.816 KM, a učešće u kapitalu kod Farma koka nosilja ostalo je ne promjenjeno i iznosi 199.004 KM

4.4. ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMJENJENA PRODAJI

Opis	u KM	
	Iznos na dan 31.12.2018.g.	Iznos na dan 31.12.2017.g.
1 Zalihe materijala	5.185.157	4.802.179
2 Zalihe nedovršene proizvodnje i poluproizvoda	439.186	
3 Zalihe gotovih proizvoda	11.895.522	7.785.947
4 Zalihe robe	2.370.152	2.052.814
5 Stalna sredstva namjenjena prodaji		
6 Zalihe bruto - ukupno	19.890.017	14.640.940
7 Ispravka vrijednosti zaliha	1.295.375	1.168.954
1 Zalihe neto	18.594.642	13.471.986
1 Dati avansi -bruto-	1.440.127	986.547
2 Ispravka vrijednosti datih avansa		
Dati avansi -Ukupno-	1.440.127	986.547
Zalihe stalna sredstva i sred. obus. pos. namje. prod.	20.034.769	14.458.533

Na osnovu usvojenog elaborata o izvršenom popisu sa stanjem na dan 31.12.2018.g. može se konstatovati da je komisija za popis zaliha rude boksita, i kvarcnog pijeska nakon izvršenog popisa konstatovala sledeće stanje:

- Zalihe rude boksita na deponiji na dan 31.12.2018.godine u količini od 171.304,37 tona po cijeni od 60,20 KM i iznose 10.312.523 KM,
- Zalihe kvarcnog pijeska u vrijednosti od 169.573,90 KM
- Zalihe robe u vrijednosti od 2,370.152 KM



- Vrijednost zaliha materijala sitnog alata i rezervnih dijelova u magacinu iznose 5.185.157 KM
- Dati avansi (avansne profakture) u iznosu od 1.440.127 KM

Kompanija je u skladu sa internim aktima formirala popisne komisije koje su izvršile popis u skladu sa Pravilnikom o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem imovine i obaveza i popisale: Poslovna sredstva (Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine, Biološka sredstva i sredstva kulture, Dugoročne finansijske plasmane, Zalihe stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namjenjena prodaji; Kratkoročna potraživanja, kratkoročni plasmani i gotovina, kao i Dugoročne i kratkoročne obaveze).

Kompanija je na osnovu Odluke o imenovanju popisnih komisije i Rješenja za pojedine popisne komisije imalo za rezultat Elaborat o izvršenom popisu sa stanjem na dan 31.12.2018.godine, kao i poseban Izvještaj o popisu zaliha rude boksita, kvarcnog pijeska i zemljišta, te Odluku o knjiženju razlika utvrđenih popisom na dan 31.12.2018.godine (Broj: UO-I-2-1/19 od 20.02.2019.godine).

4.5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI

Opis	u-KM		
	Kupci u zemlji 201	Kupci u inostru 204	Druga kratk. Potraživanja 22
Bruto stanje na početku godine	11.615.692	1.012.757	1.032.894
Bruto stanje na kraju godine	5.429.167	1.027.943	911.519
Ispravka vrijednosti na poč. godine	-120.772	-20.554	0
Ispravka vrijednosti na kraju godine	-117.564	0	0
NETO STANJE			
N.S.V. na dan 31.12.2017.	11.494.920	992.203	1.032.894
N.S.V. na dan 31.12.2018.	5.311.603	1.027.943	911.519

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazana stanja su vrednovana u skladu sa važećim MRS i propisima RS a poziciju čine, kupci u zemlji, kupci u inostranstvu i druga potraživanja (potraživanja od zaposlenih, saradnika kao i potraživanja po osnovu manjkova).

Najveća pojedinačna potraživanja od kupaca u zemlji odnose se na »Alumina« d.o.o. Zvornik (2.014.784 KM), Mileks d.o.o.Milići (367.091 KM), Farma koka nosilja (331.751 KM), BT Compani (289.222 KM) i Drina osiguranje (234.330 KM). Potraživanja po osnovu kupaca u zemlji manja su u odnosu na predhodnu godinu za 46,21%, dok potraživanje od kupaca u inostranstvu je veće za 3,602 %.

Druga potraživanja u iznosu od 911.519 KM odnose se na potraživanje od zaposlenih po raznim osnovama i manja su u odnosu na isti period predhodne godine za 11,80%.

Starosna struktura potraživanja

Starost potraživanja u danima	u-KM					
	Bez kašnjenja	do 30 dana	30-60 dana	preko 60 dana	preko 90 dana	Ukupno
Potraživanje od prodaje - bruto	2.890.030	1.044.280	593.829	215.457	1.704.514	6.457.110
Ispravka vrijednosti					-117.564	-117.564
Potraživanja od prodaje - neto	2.890.030	1.044.280	593.829	215.457	1.586.950	6.339.546



4.6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Opis	u-KM	
	31.12.2018.g.	31.12.2017.g.
1. Poslovni račun - domaća valuta	167.744	1.778
2. Poslovni računi - strana valuta	4.850	7.158
3. Blagajna domaća valuta	14.761	37.327
4. Devizna blagajna		
Ukupno	187.355	46.263

Re. broj	Račun	Naziv banke	Broj izv	Stanje 31.12.2018		
				Popis	Knjigo.sta.	Raz
1.	551-032-00002508-07	UNI KREDIT BANK.BANJA L	179	91,29	91,29	0
2.	555-006-00002573-56	NOVA BANKA	301	0,00	0,00	0
3.	555-40000406046-97	NOVA BANKA	17	166.373,08	166.373,08	
4.	554-012-00000154-50	PAVLOVIĆ INTERN. BANK	180	31,86	31,86	0
5.	571-030-00000482-63	KOMERCIJALNA BANKA	118	51,07	51,07	0
6.	567-343-11000426-68	SBERBANK	70	130,19	130,19	0
7.	552-020-00008783-88	ADDIKO BANK	56	1,94	1,94	0
8.	154-560-20071030-78	INTESA SANPAOLO BANKA	96	0,00	0,00	0
9.	562-003-81430021-32	NLB BANK	245	1.022,35	1.022,35	0
10.	199-572-00343171-73	SPARKASSE	62	42,19	42,19	0
11.	555-110-10000399-90	NOVA BANKA EUR	168	13,89	13,89	0
12.	555-110-10000399-90	NOVA BANKA USD	77	60,70	60,70	0
13.	554-780-00230412-17	PAVLOVIĆ INTERN. EUR	64	256,12	256,12	0
14.	554-780-00230412-17	PAVLOVIĆ INTERN. USD	14	91,72	91,72	0
15.	BA39-571-007-01000121-79	KOMERCIJALNA BANK EUR	151	1.924,24	1.924,24	0
16.	BA39-571-007-01012179-65	KOMERCIJALNA BANKBAM	24	123,91	123,91	0
17.	RS35-205-007-0200027769-44	KOMERCIJALNA BANK RSD	52	110,47	110,47	0
18.	Prenos iz ranijih godina	KOMERCIJALNA BANKA		0,43	0,43	0
19.	11000924004	UNICREDIT BANK EUR	42	100,12	100,12	0
20.	Prenos iz ranijih godina	UNICREDIT BANK		0,02	0,02	0
21.	567-343-00001019-53	SBERBANK EUR	32	44,28	44,28	0
22.	50201200	INTE SANPAOLO BANK EUR	110	1.769,09	1.769,09	0
23.	20201300	INTE SANPAOLO BANK USD	6	128,72	128,72	0
24.	BA39-562-003-81430025-20	NLB BANK EUR	175	190,07	190,07	0
25.	BA39-562-003-81430025-20	NLB BANK USD	20	25,44	25,44	0
26.	BA39-1995-7200-3431-7173	SPARKA BANK DD BIH EUR	34	10,11	10,11	0
27.	BA39-1995-7200-3431-7173	SPARK BANK DD BIH USD	8	0,00	0,00	0
28.	BLAGAJNA			14.761,12	14.761,12	0
Ukupno sredstva na transakcionim računima i u blagajni				187.354,42	187.354,42	0

Društvo svoje finansijsko poslovanje obavlja preko transakcionih računa kod poslovnih banaka i dijelom u gotovini preko dvije novčane blagajne, Glavna blagajna i Blagajna Karakaj. Uvidom u stanje računa na dan 31.12.2018.godine utvrđeno je da se zbir stanja na



računima odgovara knjigovodstvenoj evidenciji u okviru odgovarajućih konta i to: (241,242, 246 i 247).

4.7. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u-KM	
	31.decembar 2018.	31.decembar 2017.
1 Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja	94.380	20.588
Ukupno AVR	94.380	20.588

Iskazani rashodi na ovoj bilansnoj poziciji (unaprijed plaćena premija osiguranja) plaćeni su unaprijed u iznosu od 94.380 KM, tj. prije nego što su ispunjeni uslovi da budu priznati na teret odgovarajućeg računa klase 5 Rashodi.

4.8. STRUKTURA KAPITALA

Opis	u-KM	
	31.12.2018.	31.12.2017.
1 Osnovni kapital	17.287.671	17.287.671
2 Osali osnovni kapital		
3 Upisani neuplaćeni kapital		
I Osnovni i ostali kapital (1+2-3)	17.287.671	17.287.671
1 Emisiona premija		
2 Zakonske rezerve	0	0
3 Statutarne rezerve	2.402.250	2.402.250
4 Revalorizacione rezerve	16.019.957	16.019.957
II Rezerve (1+2+3+4)	18.422.207	18.422.207
1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina	18.285.376	15.160.552
2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine	987.151	3.324.824
V Neraspoređeni dobitak (1 do 2)	19.272.527	18.485.376
KAPITAL (I + II + III - IV + V - VI)	54.982.405	54.195.254

Vrijednost ukupnog kapitala u 2018 godini u odnosu na predhodnu godinu povećana je za neraspoređenu dobit tekuće godine i umanjen za dividendu i iznosi 54.982.405 KM i veći je u odnosu na isti period predhodne godine za 1,45%

4.9. STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

	u - KM			
	31.decembar		struktura u %	
	2018.	2017.	31.12. 2018.	31.12. 2017.
1 Akcijski kapital	17.287.671	17.287.671	100%	100%
a) strani kapital				
Ukupan osno. kapital	17.287.671	17.287.671	100%	100%

Struktura osnovnog kapitala nije mijenjana u odnosu na prošlu godinu.



4.10. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

	broj akcija kao ceo broj u- KM	
	31.decembar 2018.	31.decembar 2017.
1 Obične akcije	17.287.671	17.287.671
a) Broj običnih akcija	17.287.671	17.287.671
b) Nominalna vrijednost običnih akcija - ukupno SVEGA - nominalna	1,00	1,00
2 vrijedn. Akcija	17.287.671	17.287.671

Deset najvećih akcionara na dan 01.03.2019

Oznaka emitenta	Naziv vlasnika HoV	% učešće u osnovnom kapitalu	% učešća u akcijama sa pr.glasa	KM
BOKS	"MILEKS" DOO MILIĆI	14,479388	14,479388	2.503.149
BOKS	PRIZMA	12,074987	12,074987	2.087.484
BOKS	RAIFFEISEN BANK D.D. BIH SARAJEVO-Kastodi	11,240681	11,240681	1.943.252
BOKS	DUKIĆ ALEKSANDAR	10,211300	10,211300	1.765.296
BOKS	ZIF BALKAN INVESTMENT FOND AD B.LUKA	9,949287	9,949287	1.720.000
BOKS	PREF AD BANJA LUKA	8,794747	8,794747	1.520.407
BOKS	ZEPTEK FOND AD BANJA LUKA	8,156281	8,156281	1.410.031
BOKS	FOND ZA RESTITUCIJU RS AD Banja Luka	4,484138	4,484138	775.203
BOKS	ZIF VIB FOND AD Banja Luka	4,073955	4,073955	704.292
BOKS	ZIF BORS INVEST FOND Banja Luka	0,817374	0,817374	141.305
	Ostali akcionari	15,717856	15,717856	2.717.252
	UKUPNO:	100,0000	100,0000	17.287.671

U poslovnim knjigama sa stanjem na dan 31.12.2018.godine iskazana je ista ukupna vrijednost akcijskog kapitala kao i u predhodnim godinama. Po posljednjem Rješenju o registraciji br. 061-0-REG-18-000 876 od 22.11.2018.godine Okružnog privrednog suda Istočno Sarajevo i Centralnog registra hartija od vrijednosti Republike Srpske iskazan je iznos od 17.287.671 KM.

Vlasnička struktura na dan 01.03.2019

Udio akcionara	Broj akcionara			%vlasništva od ukupnog kapitala		
	Domaći	Strani	Ukupno	Domaći	Strani	Ukupno
više od 5%	4.344	53	4.397	24,19	0,90	25,09
5%-10%	3	0	3	26,90	0,00	26,90
10%-25%	4	0	4	48,01	0,00	48,01
više od 25%	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Ukupno	4.351	53	4.404	99,10	0,90	100,00

Ukupan broj akcionara koji posjeduju akcije Kompanije na dan 01.03.2018. godine 4.404 akcionara.

4.11. DUGOROČNE OBAVEZE

Opis	u-KM	
	31.decembar 2018.	31.decembar 2017.
1..Dugoročni krediti u zemlji	5.059.774	5.244.480
2..Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu u zemlji	1.808.806	1.507.755



Ukupno

6.868.580

6.752.235

Sa aspekta strukture važećeg kontnog okvira, dugoročne finansijske obaveze klasifikovane su;

- obaveze po osnovi iskorištenih dugoročnih kredita
- obaveze po osnovu finansijskog lizinga.

Prema MRS 39 obaveze koje se drže do roka dospjeća vrednuju se po amortizovanoj nabavnoj vrijednosti. Iznos na koji je odobren dugoročni kredit, odnosno koji nakon svakog isplaćenog anuiteta preostane za plaćanje smatra se njegovom amortizovanom nabavnom vrijednošću.

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga vrednuju se i prezentuju u skladu sa MRS 17. (Novi MRSFI – 16 u primjeni od 13.01.2016.godine)

U pregledima su prikazani uslovi po kojima se koriste dugoročni krediti kao i zaključeni ugovori po osnovu lizinga

DUGOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Banka	Iznos kredita	Rok dospjeća posljednje rate	Ostatak duga na dan 31.12.2017.	Otplate u 2018.	Novo zaduženje u 2018	Ostatak duga na dan 2018g.	prenos na dio koji dosp.do godinu dana	Ostalo na dugor.obavezama -413
Nova Banka	2.740.000	12.27.2016	0	0	0	0		0
Nova Banka IRB Separacija	2.000.000	05.01.2019	0	0	0	0		0
Nova Banka IRB Pilana	1.682.289	07.01.2019	0	0	0	0		0
Nova Banka	1.000.000		0	0	0	0		0
Nova Banka	1.400.000	05.01.2021		298.551	1.400.000	1.101.449	461.074	640.375
Nova Banka	1.500.000	05.01.2022			1.500.000	1.500.000	277.767	1.222.233
UniCredit Bank	1.500.000	01.31.2018	39.502	39.502	0	0		0
UniCredit Bank	530.000	01.31.2016	0			0		0
UniCredit Bank	1.000.000		444.445	444.445	0	0	0	0
UniCredit Bank	500.000		250.000	250.000		0	0	0
Balkaninvestment IRB	1.000.000	01.01.2015				0		0
Serbbank ad	2.000.000	12.31.2017	0	0		0		0
Serbbank ad	1.000.000		0	0		0		0
Drina osiguranje		12.04.2017	800.000	800.000	0	0		0
Drina osiguranje		03.25.2017	500.000	500.000	0	0		0
Drina osiguranje		07.31.2019	500.000	0	0	500.000	500.000	0
Drina osiguranje	450.000		450.000	450.000		0	0	0
Drina osiguranje	250.000		250.000	250.000		0		0
Drina osiguranje		06.04.2020			700.000	700.000		700.000
INTESE SANPAOLO BANK	1.000.000		499.996	352.944	0	147.052	147.052	0
UniCredit Bank		09.30.2020	421.122	421.122	0	0	0	0
UniCredit Bank		07.07.2020	142.577	142.577	0	0	0	0
Komercijalna banka		04.30.2020	2.441.730	984.713	0	1.457.017	1.023.815	433.202
NLB banka		11.30.2020	1.947.034	646.897	0	1.300.137	668.238	631.899
NLB banka		09.30.2021		121.988	2.300.000	2.178.012	745.947	1.432.065
Ukupno	14.152.289		8.686.406	5.702.739	5.900.000	8.883.667	3.823.893	5.059.774

U 2018 godine Kompanija je po osnovu dugoročnih kredita redovno servisiralo obaveze i smanjene su za otplaćene anuitete u iznosu od 5.702.739 KM. Kompanija je u 2018 godini

prihvatilo novo zaduženje u iznosu od 5.900.000 KM, od čega NLB Bank 2.300.000 KM, Nova Banka 2.900.000 i Drina osiguranja 700.000 KM. Od ukupno iskazanog stanja dugoročnih kredita u iznosu od 8.883.667 KM, Kompanija je u skladu sa MRS izvršilo reklasifikaciju u iznos od 3.823.893 KM na obaveze koje dospijevaju do godinu dana, te je na ovoj bilansnoj poziciji ostao iznos od 5.059.774 KM

Bilansna pozicija Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu u zemlji je data analitički u dole navedenom Pregledu.

Pregled zaduženja po osnovu lizinga

Ime davaoca lizinga	Datum davanja lizinga	Valuta	Ukupno neotplaćeni anuiteti u KM 2017	Net. rat 31.12.2018	neotplaćeni h rata lizinga 31.12.2018.	Iznos neotaćen e kamate 31.12.2018	Ne ot an ui.	Neotplaćeni anuiteti u KM 2018	Prenos na dio koji dosp.do godinu dana	Ostalo na 415
SCANIA CREDIT AB LIZING 1	1.4.2014	1.4.2019	185.541	4	55.944	795	4	56.739	55.944	0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06221	1.9.2014	15.9.2017	0	0	0	0	0	0		0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06222	1.9.2014	1.11.2018	16.351	0	0	0	0	0	0	0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06223	1.9.2014	1.10.2019	457.168	10	215.015	6.842	0	221.857	215.015	0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06229	1.9.2014	1.10.2019	19.969	10	9.388	301	0	9.689	9.388	0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06230	1.9.2014	15.10.2019	42.103	10	20.051	650	0	20.701	20.051	0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06280	15.4.2015	1.12.2017	17.713	0	0	0	0	0		0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06279	15.5.2015	1.6.2020	538.896	18	315.103	17.281	0	332.384	191.674	123.429
RAIFEEISEN LEASING 14592/15	30.11.2015	9.11.2020	375.356	21	246.663	23.159	0	375.356	0	246.663
RAIFEEISEN LEASING 14292/15	6.8.2015	1.8.2018	19.601	0	0	0	0	0	0	0
RAIFEEISEN LEASING 14291/15	6.8.2015	1.8.2018	30.924	0	0	0	0	0	0	0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06368	16.3.2015	16.4.2019	32.173	4	8.974	105	0	9.079	8.974	0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06366	1.4.2016	1.11.2018	10.478	0	0	0	0	0	0	0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06367	1.4.2016	1.11.2018	21.573	0	0	0	0	0	0	0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06395	1.6.2016	1.6.2020	46.103	18	27.022	1.338	0	28.360	16.591	10.431
SCANIA CREDIT AB UG.79-06535	1.4.2017	15.4.2022	714.433	40	512.645	39.438	0	552.083	141.244	371.401
SCANIA CREDIT AB UG.79-06536	1.4.2017	1.5.2022	36.576	42	24.857	1.743	0	26.600	7.079	17.778
SCANIA CREDIT AB UG.79-06537	1.4.2017	15.4.2022	35.257	40	23.729	1.584	0	25.313	7.100	16.629
SCANIA CREDIT AB UG.79-06538	1.4.2017	1.5.2022	36.576	42	24.857	1.743	0	26.600	7.079	17.778
SCANIA CREDIT AB UG.79-06539	1.4.2017	15.4.2022	35.257	40	23.729	1.584	0	25.313	7.100	16.629
SCANIA CREDIT AB UG.79-06680	15.3.2018	1.5.2023	0	53	718.000	49.233		767.233	150.343	567.657
SCANIA CREDIT AB UG.79-06681	15.3.2018	1.5.2023	0	53	531.892	36.511		568.403	111.479	420.413
Ukupno			2.672.048		2.757.869	182.307		3.045.710	949.061	1.808.808

Kompanija je po osnovu ugovora o lizingu na dan 31.12.2018.godine iskazalo obaveze u iznosu od 2.757.869 KM-. U 2018.godini zaključeno je (2) ugovora u iznosu od 1.558.963 KM. Priznate obaveze na ovoj bilansnoj poziciji će se servisirati prema dospelosti po anuitetnim planovima u narednim godinama. Dospjele obaveze u 2018.godini se uredno servisiraju.

4.12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA I DRUGE OBAVEZE

	u-KM	
	31.decembar 2018.g.	31.decembar 2017.g.
1 Priljeni avansi, depoziti i kaucije	295.224	70.179
2 Dobavljači u zemlji	9.793.180	10.093.906
3 Dobavljači u inostranstvu	2.005.515	1.517.126
I Obaveze iz poslovanja - ukuono (1 do 3)	12.093.918	11.681.211
1 Obaveze za neto zarade	1.170.541	917.645
2 Obaveze za poreze na zarade	46.923	334.417
3 Obaveze za doprinose na zarade	906.847	871.752
4 Obaveze za topli obrok	2.725	2.227
Ukupne obaveze za zarade i naknade zarade	2.127.036	2.126.041
1 Druge obaveze - Obaveze za dividendu	336.415	145.234
2 PDV	185.170	362.248
3 Oboa za osta pore dopri.i dru daž. (konc.nak.renta)	180.900	214.481
4 Obaveze za poreze na dobitak	23.735	111.117
Ukupno obaveze iz poslovanja i druge obaveze	14.947.174	14.640.332

Iskazane obaveze prema dobavljačima su u fazi usaglašavanja iz razloga što se na dostavljene IOSE nisu oglasili svi dobavljači. Uprava Kompanije je procjenila da su iskazana stanja odnosno obaveze objektivno i tačno iskazane a da se nastavi aktivnost na usaglašavanju putem zapisničkog savjetovanja sa onim dobavljačima sa kojima su značajne transakcije u predhodnom periodu. Iskazane obaveze na poziciji dobavljači veće su za 2% u odnosu na prošlu godinu.

Obaveze prema ročnosti plaćanja su sledeće:

Starosna struktura obaveza

Starost obaveza u danima	u-KM					
	Bez kašnjenja	do 30 dana	30-60dana	preko 60 dana	preko 90 dana	Ukupno
Obave. prema dobavl - bruto	2.188.810	1.780.222	2.305.263	2.114.178	3.431.340	11.819.813
Ispravka vrijednosti					21.119	21.119
Obaveze prema dobav. - neto	2.188.810	1.780.222	2.305.263	2.114.178	3.410.221	11.798.694

Od ukupno iskazanih obaveza prema dobavljačima najveće iskazane obaveze su prema: Mileks d.o.o Milići u iznosu od 4.064.953 KM, BT Comani Beograd u iznosu od 1.372.272 KM, Optima grup DOO Banja Luka u iznosu od 1.020.131 KM i Romanija kop Han Pijesak u iznosu od 851.723 KM, u ukupnim obavezama gore navedene ubaveze učestvuju sa što ukupno učestvuju u ukupnim obavezama Kompanije sa 62%. Iskazana stanja su usaglašena na dan 31.12.2018.godine.

4.13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE I TEKUĆI DIO DUGOROČNIH FINANSIJSKIH OBAVEZA

	u KM	
	31.12. 2018.	31.12. 2017.
1 Kratkoročni krediti i oba- emitovanim kratkoro. hartij. od vrij.	4.248.215	4.320.775



2 Dio dug.- finan.obav. koji za plać. dos.. u peri. do godinu dana	4.772.954	4.410.987
Kratkoro. finans. obav. - ukupno- (1 do 2)	9.021.169	8.731.762

Revizorskim procedurama utvrđena je struktura iskazane bilansne pozicije i ona je data u tabelama koje slijede. Zaduženja po kreditu i zajmu iskazanim na ovim bilansnim pozicijama su veća u odnosu na predhodnu godinu za 3,31%, a iz razloga što su iskazani iznosi na ovim bilansnim pozicijama uvećani za dio dugoročnih kredita koji dospijevaju do godinu dana kao i dio dugoročnih obaveza iskazanih po osnovu lizinga. Ovakva prezentacija dijela dugoročnih finansijskih obaveza je u skladu sa MRS1/Odeljkom 4 MSFI za MSE.

Pregled kratkoročnih finansijskih obaveza

u-KM

	Iznos doznačenog kredita	Rok vraćanja	Kamata	Valuta	Stanje du. u valuti	Stanje duga po kreditu u KM
Intesa Sanpaolo						
Aneks 218634/18	500.000	05.15.19	3,25%	KM		500.000
Aneks 219732/19	500.000	05.15.19	3,25%	KM		500.000
Nova Banka						
Overdraft kredit 555000003163						
Aneks 1	500.000	02.01.19	3,30%	KM		497.634
Ug. 555000041674516	2.000.000	02.10.19	3,50%	KM		2.000.000
Sparkasse banka						
Ugovor 750932/2	500.000	06.07.19	3,00%	KM		500.000
Ugovor 750935/2	500.000	06.07.19	3,00%	KM		250.581
Ukupno	4.500.000				0,00	4.248.215

Pregled kratkoročnih finansijskih obaveza-dio dugoročnih ob.koje dospjevaju do godinu dana

u-KM

	Iznos doznačenog kredita	Rok vraćanja	Kamata	Valuta	Stanje e du u valuti	Stanje duga po kreditu u KM
AD"Drina osiguranje" Milići						
Ugovor 22/2017	500.000	07.31.19	6,00%	KM		500.000
Nova Banka						
Ugovor 555000003773	1.400.000	05.01.21	3,50%	KM		461.074
Ugovor 555000004055	1.500.000	05.01.22	4,00%	KM		277.767
Intesa Sanpaolo						
Aneks 214900/16	1.000.000	05.15.19	4,50%	KM		147.052
Komercijalna banka						
Ugovor 97/2017	3.000.000	04.30.20	3,60%	KM		1.023.816
NLB banka						
Ugovor 16917761/2017	2.000.000	11.30.20	3,25%	KM		668.238
Ugovor 16917761/201703024432/2018	2.300.000	09.30.21	3,25%	KM		745.947
Ukupno	11.700.000				0,00	3.823.893
					lizing	949.061
						4.772.954

4.14. PRIHODI OD PRODAJE I PROMJENA VRIJEDNOSTI ZALIHA

u KM

Opis	31.decembar 2018.	31.decembar 2017.
1 Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	12.035.475	10.671.490
2 Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	250.302	2.788.823



I Prihodi od prodaje robe - ukupno (1 do 2)	12.285.777	13.460.313
1 Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	42.868.859	41.051.626
2 Prihodi od prodaje učinaka na ino tržištu	4.924.037	4.388.784
II Prihodi od prodaje učinaka - ukupno (1 do 2)	47.792.896	45.440.410
3 Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	458.591	312.793
Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	4.109.575	1.116.575

Na bilansnim pozicijama prihoda od prodaje robe na domaćem i ino tržištu manji je za 8,80% u odnosu na prošlu godinu, te prihodi po osnovu prodaje učinaka veći su za 5,17%
Vrednovanje gotovih proizvoda u poslovnim knjigama je po prodajnim cijenama.

4.15. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u KM	
	31.decembar 2018.	31.decembar 2017.
1 Prihodi od donacija	3.504	
2 Prihodi od povraćajaporeskih i drugih dažbina	125.879	165.343
3 Prihodi od zakupa	66.631	53.109
4 Prihodi od namjenskih izvora finansiranja podst.izv.	177.910	
Ukupno ostali poslovni prihodi	373.924	218.452

Ostali poslovni prihodi priznaju se u okviru grupe računa 65, na kojoj se iskazuju prihodi po osnovu potraživanja od državnih organa i organizacija na osnovu ostvarenih premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja porezkih dažbina, prihoda od zakupnina, prihoda od donacija, prihodi iz namjenskih izvora, finansiranja i poslovni prihodi po drugim osnovama. Ovi prihodi su vrednovani u skladu sa MRS 20, i MRS 18.

4.16. FINANSIJSKI PRIHODI

Opis	u-KM	
	31.decembar 2018.	31.decembar 2017.
1 Prihodi od kamata	567.765	703.784
2 Pozitivne kursne razlike	9.618	27.464
3 Ostali finansijski prihodi	1.270.163	1.290.114
Finansijski prihodi - ukupno	1.847.546	2.021.362

Finansijski prihodi se priznaju na ovoj bilansnoj poziciji kao direktna posljedica investicionih aktivnosti Kompanije, odnosno aktivnosti koje nisu povezane sa obavljanjem poslovnih aktivnosti zbog kojih je Kompanija i osnovana. Ova bilansna pozicija je iskazana u skladu sa MRS 18, MRS 21 i MRS 31. Priznavanje prihoda je vršeno istovremeno sa uvećanjem imovine ili umanjenja obaveza. Strukturu ostalih finansijskih prihoda čine Prihodi od učešća u dobiti drugih pravnih lica u zemlji u iznosu od 1.165.099 KM, te prihodi od kamata u iznosu od 567.765 KM.

4.17. OSTALI PRIHODI

	u KM	
	31.decembar 2018.	31.decembar 2017.
1 Dobici po osno prodaje nem. ulaga, nekr. postr i opr.	1.674.945	218.822
2 Dobici po osnovu prodaje opreme	84.882	



3	Dobici po osnovu prodaje materijala	9.534	783
4	Dobici po osnovu prodaje akcija	2.163	
5	Viškovi izuzimajući viškove zaliha učinaka	11.604	12.081
6	Naplaćena otpisana potraživanja	21.119	100.000
7	Prihodi od naplaćenih kazni	3.944	
8	Prihodi od smanj. obaveza, ukidanje.neisk.dug.rez	365.038	604.884
	Ostali prihodu -ukupno	2.173.229	936.570

Na ovoj bilansnoj poziciji najveće učešće u "Ostalim приходима" imaju Dobici po osnovu prodaje osnovnih sredstava sa 77,07%.

4.18. TROŠKOVI MATERIJALA

Opis	u KM	
	31.decembar 2018.	31.decembar 2017.
1 Troškovi materijala za izradu	10.440.187	8.658.671
2 Troškovi alata i inventara	184.577	98.535
3 Troškovi rezervnih dijelova	1.547.210	1.296.341
4 Troškovi auto-guma	97.113	75.899
5 Troškovi goriva	6.020.106	4.578.005
6 Troškovi električne energije	740.626	664.891
7 Ostali troškovi		
Ukupni troškovi materijala	19.029.819	15.372.342

Na ovoj bilansnoj poziciji »Troškovi materijala« značajno učešće sa 54,86% imaju troškovi materijala za izradu u iznosu od 10.440.187 KM, a u odnosu na prošli izvještajni period veći su za 20%. Troškovi goriva učestvuju sa 31,64% u ukupnim troškovima materijala..

4.19. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Opis	u-KM	
	31.decembar 2018	31. decembar 2017
1 Troškovi bruto zarad	12.617.914	12.303.322
2 Ostali lični rashodi	1.027.140	910.458
Ukupno troškovi zaradan, nakn., i ostali lič ras.	13.645.054	13.213.780

Bruto zarade zaposlenih predstavljaju naknadu zaposlenima za rad kojeg obavljaju i kao takve terete troškove poslodavca, odnosno uključuje se u rashode perioda. Izuzetno ne terete troškove poslovanja kada se uključuju u nabavnu vrijednost - cijenu koštanja određene imovinske pozicije u skladu sa odredbama relevantnih MRS/MSFI.

Izvršeno je testiranje obračuna zarada, personalnog dosijea, prijem i otpuštanje radnika te nisu konstatovane slabosti ovih procesa. Troškovi priznati i iskazani na ovoj bilansnoj poziciji su veći u odnosu na prošlu godinu za 3,26%.

4.20. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Opis	u KM	
	31.decembar 2018.g.	31.decembar 2017.g.
1 Troškovi transportnih usluga	4.066.137	4.055.159
2 Troškovi usluga održavanja	18.306	19.771



3	Troškovi zakupnina	492.189	493.159
4	Troškovi sajmovia		120
5	Troškovi reklame i propagande		217
6	Troškovi ostalih usluga	269.984	221.438
	Ukupni troškovi proizvodnih usluga	4.846.615	4.789.865

Na ovoj bilansnoj poziciji "Troškovi transportnih usluga" izdaci po osnovu transporta učestvuju sa 83,89% i troškovi zakupa sa 10,15%. Troškovi zakupa su iskazani u skladu sa MRS 17, zakupac ove izdatke priznaje kao rashod, ravnomjerno tokom trajanja ugovora.

4.21. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Opis	u-KM	
	31.decembar 2018.g.	31.decembar 2017.g.
1 Troškovi amortizacije	5.258.461	4.592.922
2 Troškovi rezervisanja		
	5.258.461	4.592.922

Obračun amortizacije se vrši po propisanim stopama i uprava Kompanije smatra da je to najbolja moguća procjena i ona odražava stepen iskorišćenosti sredstva u obračunskom periodu. Ovu bilansnu poziciju čine, amortizacija goradevinskih objekata u iznosu 965.228 KM, opreme u iznosu od 2.941.393 KM, matično jato 1351.796 KM i višegodišnji zasad 44 KM.

4.22. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Opis	u-KM	
	31.decembar 2018.g.	31.decembar 2017.g.
1 Ostale neproizvodne usluge	4.316.260	2.993.789
2 Troškovi premije osiguranja	897.697	793.670
3 Troškovi reprezentacije	225.679	84.832
4 Troškovi platnog prometa	204.088	164.754
5 Ostali nematerijalni troškovi	1.209.671	1.103.945
6 Troškovi stručnog usavršavanja	4.184	2.597
	6.857.579	5.143.587

Iznosi iskazani na poziciji „Nematerijalnih troškovi“ su rezultat obavljanja redovnovnih poslovnih aktivnosti a najveće učešće imaju Ostale neproizvodne usluge u iznosu od 4.316.260 KM odnosno 62,94% i troškovi premije osiguranja u iznosu od 897.697 KM odnosno 13,09%.

4.23. POREZI I DOPRINOSI

Opis	u-KM	
	31.decembar 2018.g.	31.decembar 2017.g.
1 Troškovi poreza	1.020.930	1.099.518
2 Troškovi doprinosa	3.506	29.136
Ukupno	1.024.436	1.128.654



Na ovoj bilansnoj poziciji iskazani su direktni porezi i slične naknade koje terete troškove Kompanije. Najveće učešće u ukupnim troškovima iskazanih na poziciji poreza i doprinosa ima naknada za rentu u iznosu od 758.375 KM odnosno 74,02%, Ovu poziciju čine izdaci po osnovu naknada za PPZ, naknade za korištenje voda, naknade za korištenje šuma, naknade za korištenje puteva kod registracije, komunalne i republičke takse.

Obračun koncesione naknade se vrši u skladu sa odredbama Ugovora o koncesiji iz 2005.godine. Obračun se vrši tromjesečno a plaćanje u roku od 15 dana od dana obračuna.

4.24. FINANSIJSKI RASHODI

Opis	u KM	
	31.decembar 2018.	31.decembar 2017.
1 Rashodi kamata	720.740	964.723
2 Negativne kursne razlike	22.381	104.551
3 Ostali fin.rashodi	1.433	
Finansijski rashodi - ukupno	744.554	1.069.274

Na bilansnoj poziciji finansijskih rahoda najveće učešće imaju kamate po kreditima u iznosu od 394.498 KM, a ostale kamate iznose 315.814 KM. Uprava društva ulaže napor na održavanju optimalne strukture imovine, s jedne i optimalne strukture izvora njenog finansiranja, s druge strane, a to su zapravo krediti i cijena toga su kamate.

4.25. OSTALI RASHODI

Opis	u KM	
	31.decembar 2018.	31.decembar 2017.
1 Gubici po osnovu prodaje i rash. nematerijalnih ul.	267.048	228.202
2 Manjkovi	54.181	41.519
3 Rashodi po osnovu IV i otpisa potraživanja	2.026.710	117.254
4 Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala	663.062	305.442
Ukupno ostali rashodi	3.011.001	692.417

Na ovim bilansnim pozicijama iskazani ostali rashodi po svojoj suštini su gubici po osnovu prodaje i rashodovanje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i materijala, zatim rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i rashodi po osnovu rashoda zaliha materijala. Popisna komisija je dala prijedlog za otpis potraživanja u iznosu od 2.026.710 KM.

4.26. POVEZANA LICA

Povezana lica-kupci	u-KM		
	Dugovni promet 01.01.-31.12.2018.g.	Potražni promet 01.01.-31.12.2018.g.	Saldo
Mileks d.o.o Milići	4.998.374,24	4.631.282,94	367.091
Drina osiguranje a.d. Milići	4.830.506,93	4.596.176,94	234.330
Farma koka nosilja Milići	909.395,90	577.645,38	331.751
Z.U. Specijalna bolnica "Boksit"	97.285,66	65.099,91	32.186



Povezana lica-dobavljač	Dugovni promet 01.01.-31.12.2018.g.	Potražni promet 01.01.-31.12.2018.g.	Saldo
Mileks d.o.o Milići	10.992.182,12	15.057.135,12	-4.064.953
Drina osiguranje a.d. Milići	1.616.222,93	2.025.798,90	-409.576
Farma koka nosilja Milići	525.871,13	531.401,13	-5.530
Z.U. Specijalna bolnica "Boksit"	0,00	0,00	0

Iskazana stanja na pojedinim knjigovodstvenim računima povezanih lica su rezultat obavljenih transakcija u 2018.godini sa povezanim stranama i ista su usaglašena sa 31.12.2018.godine, što je u skladu sa zahtjevima MRS 24 Objelodanjivanje povezanih strana.

4.27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Na dan 31.12.2018.g., ukupan iznos potencijalnih obaveza po tužbenim zahtjevima protiv Kompanije iznosi 9.562 KM. Sektor za pravne poslove ishod tužbenog zahtjeva će u dijelu osporiti kao neosnovan. Eventualno gubljenje spora neće imati značajne efekte na rezultat poslovanja Kompanije.

Vrijednost sporova koje Kompanija vodi protiv drugih lic iznosi 74.021 KM

Navedeni iznosi ne uključuju zatezne kamate koje mogu biti utvrđene po okončanju sudskih sporova. Rukovodstvo Kompanije je izvršilo procjenu eventualnih potencijalnih gubitaka koji mogu nastati za Kompaniju po osnovu ovih sudskih sporova, a na osnovu raspoložive dokumentacije na dan sastavljanja ovih finansijskih izvještaja.

Kompanija je polazila od činjenice da su potraživanja po osnovu sudskih sporova u značajnoj mjeri veća od obaveza po osnovu sudskih sporova koji se vode kod suda i procijenili da ne vrše rezervisanje za potencijalne gubitke, pošto su procjene na osnovu relevantnih dokaza da će rješenja po sporovima biti znatno u korist Kompanije.

Rukovodstvo preduzeća smatra da ishodi navedenih sporova neće imati materijalno značajan uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Kompanije u budućnosti, te Kompanija nije izvršila rezervisanja u finansijskim izvještajima za 2018.godinu po osnovu potencijalnog gubitka koji može proisteći iz sudskog spora.

4.28. PORESKI RIZICI

Republika Srpska i Bosna i Hercegovina trenutno imaju više zakona koji regulišu razne poreze uvedene od strane nadležnih organa. Porezi koji se plaćaju uključuju porez na dodatu vrijednost, porez na dobit i poreze na plate (obavezne poreze), zajedno sa drugim porezima.

Pored toga zakoni kojima se regulišu ovi porezi nisu bili primjenjivani duže vijeme za razliku od razvijenih tržišnih privreda, dok su propisi kojim se vrši implementacija ovih zakona često ne jasni ili ne postoje. Shodno tome, u pogledu pitanja vezanih za poreske zakone ograničen je broj slučajeva koji se mogu koristiti kao primjer. Često postoje razlike u mišljenju među državnim ministarstvima i organizacijama vezano za pravnu interpretaciju zakonskih odredbi što može dovesti do neizvjesnosti i sukoba interesa. Poreske prijave, zajedno sa drugim oblastima zakonskog regulisanja (na primjer, pitanja carina i devizne kontrole) su predmet pregleda i kontrola od više ovlašćenih organa kojima je zakonom omogućeno propisivanje jako strogih kazni i zateznih kamata.

Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Kompanije mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznijetog transakcije



moгу biti osporene od strane poreskih vlasti i Kompaniji može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. U skladu sa Zakonom o Poreskoj upravi Republike Srpske, period zastarjelosti poreske obaveze je 5 godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od 5 godina od trenutka kada je obaveza nastala. Ove činjenice utiču da poreski rizik u Republici Srpskoj i Bosni i Hercegovini bude značajniji od onoga u zemljama sa razvijenim poreskim sistemom.