

"FERROX" AD
PRIJEDOR

NOTE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
2019. godina

INFORMACIJA O PREDUZEĆU

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

Preduzeće zapošljava trenutno radno aktivnih 8 radnika.

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

Programom je predviđeno sukcesivno zapošljavanje 18 radnika.

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

Na dan 31.12.2019. godine preduzeće zapošljava ukupno 10 radnika.

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnova za pripremanje finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa standardima Republike Srpske:

- RS 16-Nekretnine, postrojenja i oprema,
- RS 2-Zalihe,
- RS 10-Događaji poslije dana bilansiranja,
- RS 1-Prezentacija finansijskih izvještaja,
- RS 18-Prihodi,
- RS 36-Obezvrjeđenje sredstava,
- RS 8- Neto dobitak ili gubitak perioda, osnovne greške i promjene računovodstvenih politika.

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

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

Korištenje procjena

Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa opšteprihvaćenim računovodstvenim načelima zahtijeva da uprava napravi procjene i pretpostavke koje utiču na iskazane iznose sredstava i obaveza i objavljivanje potencijalnih sredstava i obaveza na dan finansijskih izvještaja, kao i iskazane iznose prihoda i rashoda za vrijeme izvještajnog perioda. Stvarni rezultati bi se mogli razlikovati od tih procjena.

Priznavanje prihoda

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

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

Održavanje i popravke

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

NEKRETNINE,POSTROJENJA I OPREMA

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

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

ZALIHE

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

Na kraju obračunskog perioda bilo je zaliha gotovih proizvoda.

GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

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

OSTALE NAPOMENE

Nota broj 1

1. Prihodi

R.br	OPIS	1.1.-31.12.2019.	1.1.-31.12.18.
1	Prihodi od prodaje robe na dom.tržištu		
2	Prih.od prod.proizv.i usluga		404
3	Prih.od prod.proizv.na inostr.tržištu	473.084	433.763
4	Ukupno prihodi od prod.proizv. (2+3)	473.084	434.167
5	Ukup. prih.od prod.roba i proizvod.(1+4)	473.084	434.167
6	Prihodi od dotacija		
7	Drugi poslovni prihodi (smanj.obav.)		
8	Ukupno ostali prihodi (6+7)		
9	Prihodi od ukidanja rezervisanja		
10	Sveukupno ostali prihodi (8+9)		
11	Ukupno poslovni prihodi (5+10)	473.084	434.167
12	Promjena vrijednosti zaliha učinaka	17.258	-34.300
13	Ukupno poslovni prihodi (11+12)	496.942	507.671

Prihodi od prodaje proizvoda iznose 473.084 KM. Vrijednost zaliha gotovih proizvoda iznosi 136.456 KM.

Nota broj 2

2. Rashodi

R.br	OPIS	1.1.-31.12.2019.	1.1.-31.12.2018.
1	Nabavna vrijednost prodane robe		
2	Troškovi materijala za izradu		
3	Troškovi ostalog materijala	40,656	80.542
4	Troškovi goriva i energije	68,545	83.989
5	Tr.zarada,naknada zar.i ost.lič.rash	33,075	35.416
6	Tr.zarada,naknada zar.i ost.lič.rash	127,423	61.789
7	Troškovi proizvodnih usluga	54,280	86.615
8	Troškovi amortizacije	41,777	38.973
9	Nematerijalni troškovi	25,188	33.524
10	Tr.por. i dop.koji ne zavise od rez	2,917	16.552
11	Ukupno poslovni rashodi (1-9)	393,861	267.185
12	Otpisi obrt.sredstava osim učinaka		
13	Ostali rashodi	89,840	
14	Ukupno ost.posl.rashodi (11+12)	89,840	
15	Ukupno poslovni rashodi (10+13)	483,929	488.375
16	Promjena vrij.zaliha učinaka		
17	Ukup.posl.rashodi perioda (14+15)	483,929	488.375

Nota broj 3

3. Dobitak od finansiranja

R.br	OPIS	1.1.-31.12.2019.	1.1.-31.12.2018.
1	Prihodi od kamata		
2	Pozitivne kursne razlike		
3	Ukupan finansijski prihod		
4	Rashodi od kamata	1.838	7,356
5	Negativne kursne razlike		
5a	Ostali rashodi	115	
6	Ukupan finansijski rashod	1.953	7,356
7	Gubitak od finansiranja (6-3)	1.953	7,356

Nota broj 4

4. Gubitak i dobit od vanrednih događaja

Prihoda odnosno rashoda od vanrednih događaja u 2019. godini nije bilo.

Nota broj 5

5. Nekretnine,postrojenja i oprema

	Zemljište	Objekti	Oprema	Alat i inventar	OS u pripremi	Ukupno
1.1.19. Bruto	167.212	437.332	214.091			818.575
1.1.19. IV amor	-	136.677	83.294			219.971
1.1.19. Neto	167.212	300.655	130.737			598.604
31.12.19 Bruto	167.212	437.332	255.385			859.929
31.12.19 amor	-	149.797	111.950			261.747
31.12.19. Neto	167.212	287.535	143.435			598.182

Nota broj 6

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

O P I S	1.1.-31.12.2019.	1.1.-31.12.2018.
Zemljište		
Poč.stanje 1.jan.	167.212	167.212
Neto knji.vrij.(krajnje saldo)	167.212	167.212
Građevinski objekti		
Poč.stanje 1.jan.	300.655	313.775
Otuđenja		
Amortizac.za period	13.120	13.120
Neto knjig.vr.(krajnje saldo)	287,535	300.655
Oprema		
Poč.stanje 1.jan.	130,737	141.935
Nab.tokom god.-dodaci	41,354	14.655
Amortiz.za period	28,657	25.853
Neto knj.vrij.(krajnje saldo)	143,435	130.737
Alat i inventar		
Poč stanje 1.jan.		
Nab.tokom god.-dodaci		
Amortiz.za period		
Neto knjig.vrij.(krajnje sald		
Avansi i osn.sred.u upotr.		
Poč.stanje 1.jan.		
Nab.tokom god.-dodaci		
Neto knj.vrij.(krajnje saldo)		
Ukupno nekretn.postr.i op		
Poč.stanje 1.jan.	598,604	622.922
Nab.tokom godine	41,354	14.655
Otuđenja		
Amortz.u periodu	41,777	38.973
Neto knj.vrij.(krajnje saldo)	598,182	598.604

Nota broj 7

7. Nematerijalna ulaganja

O P I S	1.1.-31.12.2019.
Nematerijalna ulaganja	
Trajno pravo na korištenje zemljišta	
Poč stanje 1. jan.	
Otuđenja	
Neto knjigovodstvena vrije. (krajnje saldo)	

Nota broj 8
8. Zalihe

	31.12.2019.	31.12.2018.
Sirovine, repromat. i ostalo	87.158	83.763
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	136.456	119.198
Roba		
Ukupne zalihe	223.614	202.961
Dati avansi		
Sveukupno	223.614	202.961

Zalihe gotovih proizvoda iznose 136.456 KM.

Nota broj 9
9. Potraživanja od prodaje i druga potraživanja

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
Bruto potraživanje od kupaca u zemlji	2.132	1.781
Ispravka potraživanja za sumnjiva i sporna pot		
Neto potraživanja od kupaca u zemlji	3.132	1.781
Potraž.od kupaca u inostranstvu	58.950	41.613
Ispravka vrij.za sumnjiva i sporna potraž.		
Neto potraživanja od kupaca u inostranstvu	58.950	41.613
Ostala potraživanja		
Ispravka vrij.		
Neto ostala potraživanja		
Ukupna bruto potraživanja od kupaca i druga	63.001	51.383
Ispravka vrij.potraživanja		
Ukupna neto potraživanja i druga potraživanja	63.001	51.383

Nota broj 10
10. Obaveze iz prometa i druge obaveze

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
43 Obaveze iz poslovanja	109.044	79.394
Primljeni avansi, dep. i kauc.		
Dobavljači		
-povezana pravna lica		
-u zemlji	108.386	78.737
-u inostranstvu	658	657
Obaveze HOV iz poslov.		
Ostale obaveze iz poslov.	14.300	14.300

44 Obaveze iz specifičnih p		
45 Obaveze za zarade i nak	265.891	256.370
46 Obav.za poreze,dopr.i dr	3.740	3.899
OSTALI KRATK.KREDIT		
Ostale obaveze pvr	11.975	11.264
Ukupno obaveze iz prom.i d	426.651	375.234

Nota broj 11

UKUPNI PRIHODI U 2019. IZNOSE..... 497,936 KM

UKUPNI RASHODI U 2019.IZNOSE..... 486,632 KM

Dobit ostvarena u 2019. godini iznosi 11,304 KM.

Note sastavio

Tatarević Biljana

[Signature] 27.09.20

Note odobrio

Direktor:



[Signature]
Bokić Goran