

PO-5851/20

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

На садашњој локацији, Брезичани бб, предузеће је почело са изградњом производних капацитета 1979. године и то као ООУР "Приједорчанка" РО "Фруктона" СОУР АИПК Бања Лука. Производни капацитети у рад су пуштени 1983. године и то производни погони: дестилерија-производња дестилованих алкохолних пића, производња воћних сирупа, газираних и негазираних сокова, погон сушења, хладњача.

1988. године над предузећем је проведен стечајни поступак, те је као стечајни дужник тада РО "Приједорчанка", због неизмирених обавеза рјешењем Вишег суда у Бања Луци припојена ПБС Основној банци Приједор.

РО "Воће" експорт-импорт, Вањска трговина, Загреб 12.06.1989. године основало је творницу за хлађење, ускладиштење и прераду воћа, као радну јединицу "Приједорчанка" у чијем саставу послује до половине 1992. године. За вријеме пословања у "Воћу" је изграђен нови погон за производњу концентрата и извршена реконструкција погона хладњаче.

30.06.1992. године предузеће се организује као "Приједорчанка" експорт-импорт Приједор ДОО, са истим производним програмом и капацитетима као у "Воћу". Због законских промјена 1995. године предузеће се организује као Државно предузеће "Приједорчанка" експорт-импорт Приједор п.о. и као такав облик организовања егзистира до оснивања предузећа у акционарско друштво.

Промјена у акционарско друштво извршена је 10.10.2001. године.

Приватизација је извршена 30.12.2004. године.

Основна дјелатност предузећа је: дестиловање, пречишћавање и мјешање алкохолних пића (прерада, дорада, замрзавање, складиштење и чување воћа, поврћа и шумских плодова).

Просјечни број запослених на бази часова рада је 44, а на основу просјечног броја запослених на крају мјесеца 52. Број радника на крају мјесеца је 49.

II ОСНОВЕ ЗА ПРИПРЕМУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

1. ПРИМЈЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОПИСА, РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЈЕНА

Финансијски извјештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству и ревизији РС, (Сл. гл. 94/15), Правилником о примјени контног оквира за предузећа, задруге, друга правна лица и предузетнике, Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама "Приједорчанке" а.д. и осталим прописима РС који се односе на пословање Предузећа. Предузеће је приликом састављања финансијских извјештаја примјењивало рачуноводствене политике и процјене наведене у наредним тачкама.

Извјештаји су рађени за предузеће које наставља са радом.

Показатељи у финансијским извјештајима изражени су у КМ.

2. ИМОВИНА

2.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА се признају само када је вјероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вриједност улагања поуздано мјерљива.

Као нематеријално средство предузеће у својим извјештајима исказује трајно право кориштења земљишта.

2.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У моменту набавке ова имовина се вреднује по набавној цијени укључујући царине и све друге трошкове који су настали довођењем средстава у радно стање за намјерану употребу. Када се набавка сталних средстава која се оспособљавају за употребу финансира из кредита доспјеле камате у периоду инвестирања капитализују се у вриједност средства.

Након почетног признавања по набавној вриједности грађевински објекти, постројења и опрема вреднују се по књиговодственој вриједности (набавна вриједност умањена за износ обрачунате амортизације и губитка по основу обезвређења).

Књиговодствена вриједност грађевинских објеката, постројења и опреме увећава се за накнадне трошкове по основу трошкова адаптације, замјене дијелова и трошкова генералних поправки под условом да се ови трошкови могу измјерити и да они продужују корисни вијек или повећавају учинак средства.

2.3. АМОРТИЗАЦИЈА

Основица за обрачун амортизације нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме је набавна вриједност, а обрачун се врши на основу процјењеног корисног вијека сваког средства.

Метод обрачуна амортизације је линеарни.

Корисни вијек сталних материјалних средстава је:

- грађевински објекти од 38 до 58 година
- производна опрема од 40 до 60 година
- моторна возила 10 година
- остали намјештај и опрема од 6 до 20 година

2.4. ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ПОТРАЖИВАЊА

2.4.1. Кредити се процјењују по номиналној вриједности. Кредити се директно отписују по одлуци руководства за износ документоване ненаплативости.

2.4.2. Краткорочна потраживања процјењују се по номиналној вриједности умањеној за индиректни отпис вјероватно ненаплативих потраживања, односно, за директни отпис, ако је ненаплативост потраживања документована.

2.4.3. Финансијски пласмани и потраживања у иностраној валути процјењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

2.4.4. Застарјела потраживања за која се процјени да неће бити наплаћена директно се отписују на терет расхода, а остала старија од годину дана на исправку потраживања.

2.5. ЗАЛИХЕ

Залихе материјала, резервних дијелова и инвентара са једнократним отписом процјењују се по набавној вриједности, која обухвата фактурну вриједност добављача и зависне трошкове набавке.

Залихе недовршене производње и готових производа процјењују се по цијени коштања или нето продајној цијени ако је она нижа. Цијена коштања обухвата трошкове производње и сразмјерни дио општих трошкова производње, при чему се из ових трошкова искључују трошкови неискориштења капацитета и трошкови управе и продаје.

Излаз материјала са залиха обрачунава се кориштењем методе пондерисане просјечне набавне цијене.

2.6. ГОТОВИНА

Средства у облику новца која се воде на рачунима код банака и у благајни Предузећа исказују се по номиналној вриједности израженој у КМ.

Трансакције у иностраној валути почетно се признају у конвертибилним маркама примјеном средњег курса Централне банке БиХ на дан трансакције, а настале позитивне и негативне курсне разлике се књиже у корист или на терет финансијског прихода и расхода.

2.7. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења обухватају унапријед плаћене, односно фактурисане трошкове и приходе текућег периода који нису могли бити фактурисани, а за које су настали трошкови у текућем периоду.

3. ИЗВОРИ СРЕДСТАВА

3.1. КАПИТАЛ

Капитал обухвата: основни капитал, резервни капитал (законске и статутарне резерве) и нераспоређени нето добитак ранијих и текуће године као и губитке из ранијих година. Капитал, добитак и губитак уносе се у биланс у висини номиналне књиговодствене вриједности.

3.2. ОБАВЕЗЕ

Дугорочне и краткорочне обавезе проистекле из финансијских и пословних трансакција процењују се по номиналној вриједности. Застарјеле обавезе укидају се у корист прихода.

3.3. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Обухватају обрачунати ПДВ из излазних фактура на крају године.

4. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.1.1. Пословни приходи се остварују продајом:

- природних воћних дестилата
- природних воћних концентрисаних сокова и арома
- дубоко замрзнутог воћа
- сушеног воћа
- природних воћних ракија и ликера
- воћних пулпи и слично
- пружањем услуга прераде воћа
- приходи од закупа пословних простора и хладњаче

Пословни приходи коригују се на више за повећање вриједности залиха учинака и на ниже за смањење вриједности залиха учинака.

4.1.2. Пословне расходе чине: трошкови материјала за израду, трошкови осталог материјала, трошкови горива и енергије, трошкови бруто зарада и накнада зарада, трошкови производних услуга, трошкови амортизације, нематеријални трошкови, порези и доприноси независни од резултата. Сви расходи се признају у моменту настанка.

4.2. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.2.1. Финансијске приходе чине: приходи од камата, од позитивних курсних разлика и остали финансијских приходи.

4.2.2. Финансијске расходе чине: расходи по основу камата, негативних курсних разлика и остали финансијски расходи.

4.3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.3.1. Остале приходе чине: добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и материјала, наплаћена отписана потраживања и остали непоменути приходи.

4.3.2. Остале расходе чине: губици по основу расхоровања, отписа и продаје некретнина, постројења, опреме и материјала, приходи од смањења обавеза, отписи обртних средстава и остали непоменути расходи.

III НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

НОТА бр: 1 (АОП-008)

У току пословне 2020. године дошло је до повећања вриједности сталне имовине улагањем у опрему. До смањења садашње вриједности опреме, транспортних средстава и рачунарске опреме, те грађевинских објеката дошло је због књижења амортизације истих. Осим наведеног мањи дио опреме је отписан и продат јер је био ван функције.

1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У КМ				
	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Аванси за основна средства	Укупно
Набавна вриједност:					
Стање на почетку године	1.681.212	7.980.445	12.041.023	0	21.702.680
Повећања:	0	30.000	20.831	0	50.831
Нове набавке	0	0	20.831	0	50.831
Смањења:	0	0	10.777	0	10.777
Расход, продаја и друго	0	0	10.777	0	10.777
Стање на крају године	1.681.212	8.010.445	12.051.077		21.742.734
Кумулирана исправка вриједности:					
Стање на почетку године	0	3.191.668	7.579.314		10.770.982
Повећања:	0	204.155	819.388		1.023.543
Амортизација	0	204.155	819.388		1.023.543
Смањења:	0	0	8.471		8.471
Кумулирана исправка у отуђењу	0	0	8.471		8.471
Стање на крају године	0	3.395.823	8.390.231		11.786.054
Нето садашња вриједност:					
31.12.2019. године	1.681.212	4.788.777	4.461.709	0	10.931.698
Нето садашња вриједност:					
31.12.2020. године	1.681.212	4.614.622	3.660.847	0	9.956.681

2. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У КМ
	<u>Остала нематеријална улагања</u>
Набавна вриједност:	
Стање на почетку године	19.192
Стање на крају године	19.192

Нематеријална улагања чини трајно право кориштења земљишта у износу од 19.192 КМ

3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Дугорочне финансијске пласмане чине кредити дати радницима чија је отплата почела у 2008. години, а дати су на период од 20 година. Намјена кредита је рјешавање стамбеног збрињавања радника.

НОТА бр : 2 (АОП-032)

ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

На овом АОП-у евидентирани су залихе материјала, готових производа и датих аванса за добра и услуге у укупној вриједности од 11.519.851 КМ и исте су мање за 1.384.731 КМ или за 10,73% у односу на исти период 2019. године.

Највеће смањење је на залихама готових производа.

	У КМ	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Материјал	614.941	743.499
2. Недовршена производња	0	0
3. Готови производи	10.886.806	12.126.727
4. Роба	0	70
I Залихе	11.501.747	12.870.296
II Бруто дати аванси	18.104	34.286
III Укупно (I+II)	11.519.851	12.904.582

Све залихе су курутне. Залихе материјала и робе евидентирани су по набавним цијенама, а залихе готових производа по цијенама утврђеним обрачуном производње.

НОТА БР: 3 (АОП-040)

КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

На овом АОП-у евидентирана су краткорочна потраживања и пласмани у укупном износу од 1.548.486 КМ и у односу на 2019. годину (1.763.577 КМ) су мања за 215.091 КМ односно 12,20%, а састоје се од:

1. Купци у земљи –повезана правна лица	8.750 КМ
2. Купци у земљи –остали	668.653 КМ
3. Купци у иностранству	864.870 КМ
4. Остала краткорочна потраживања	6.213 КМ

УКУПНО: **1.548.486 КМ**

Напомена: У 2020. години извршили смо исправку потраживања од домаћих купаца у износу од 233.546 КМ.

НОТА БР: 4 (АОП-056)

Готовина и еквиваленти готовине у укупном износу од 414.514 КМ састоје се од:

	У КМ	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Жиро и текући рачуни	178.357	40.359
2. Благајна	15	7
3. Девизни рачун	236.142	218.177
Готовина	414.514	258.543

Новац на девизним рачунима обухвата новчана средства изражена у КМ, а прерачуната из ЕУР-а по средњем курсу Централне банке БиХ на дан билансирања.

НОТА БР: 5 (АОП-059 и 060)

АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У КМ	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Разграничени плаћени трошкови до једне године	0	0
2. Аконтациони порез на додату вриједност	41.667	90.659
3. Остала активна временска разграничења	0	402.563
Активна временска разграничења	41.667	493.222

НОТА БР: 6 (АОП-101)

СТРУКТУРА КАПИТАЛА

На овом АОП-у евидентирано је стање капитала на дан билансирања у износу од: 5.105.845 КМ, а који се састоји из следећег:

	У КМ	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Основни капитал	8.083.304	8.289.012
I Основни капитал	8.083.304	8.289.012
II ЕМИСИОНИ ГУБИТАК	0	0
1. Законске резерве	0	0
2. Статутарне резерве	0	0
III Резерве	0	0
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0	0
2. Нераспоређени добитак текуће године	0	602.901
IV Нераспоређени добитак	0	0
1 Губитак ранијих година	2.530.992	0
2 Губитак текуће године	446.467	2.939.574
V Губитак	2.977.459	2.939.574
КАПИТАЛ (I до III - IV)	5.105.845	5.952.339

Образложење:

У 2020. години дошло је до регистрације смањења основног капитала по основу поништења сопствених акција у износу 205.708 КМ па је регистровани основни капитал у Окружном привредном суду у Приједору 8.083.304 КМ. Приликом поништења сопствених акција дошло је до губитка у износу од 196.855 КМ, а због недостатка средстава резерви и добити ранијих година коригован је односно повећан губитак ранијих година 2.530.992 КМ. Губитак из пословања текуће године износи 446.467 КМ.

6.1. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

	у КМ			Структура (%)
	31.	31.	31.	
	децембра 2020.	децембра 2019.	децембра 2020.	
1. Акцијски капитал	8.083.304	8.289.012	100,00%	100,00%
Укупан основни капитал	8.083.304	8.289.012	100,00%	100,00%

6.2. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

	број акција као цијели број у КМ	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Обичне акције		
1.1. Број обичних акција	8.083.304	8.289.012
1.2. Номинална вриједност обичних акција	1	1
2. Номинална вриједност акција	8.083.304	8.289.012

Власничка структура капитала је следећа:

Ред. Број	Име и презиме/Назив	Процентуално Учешће
1	ВУКЕЛИЋ МИРОСЛАВ	30,79
2	СТАНИВУКОВИЋ ДРАГАН	19,48
3	БОКАН БОЈАНА	15,60
4	ТУЛУМОВИЋ ЂОКО	15,24
5	ПРЕФ АД БАЊА ЛУКА	7,04
6	ПОЛАРА ИНВЕСТ ФОНД А.Д.	4,80
7	ФОНД ЗА РЕСТИТУЦИЈУ А.Д.	3,53
8	ОСТАЛИ АКЦИОНАРИ	3,52
Укупно:		100,00

Укупан број акционара је 864.

НОТА БР: 7 (АОП-136)

На овом АОП-у евидентиране су дугорочне обавезе у износу од 799.689 КМ, а састоје се од:

	У КМ	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Дугорочни кредити у земљи	799.689	1.371.061
2. Дугорочне обавезе по финан. лизингу	0	0
I Дугорочне обавезе - укупно	799.689	1.371.061

Напомињемо да се Приједорчанка а.д. није задужила за нови дугорочни кредит. Наиме, Споразумом од 13.8.2018. године краткорочни кредит ИРБ-Фонд за запошљавање и развој по уговору 001-01-11/13-00005-13 је репрограмиран. Отплата истог кредита је репрограмирана анексом 5 уговора до 01.11.2022. године.

Дугорочни кредит ИРБ НОВА БАНКА а.д. Бијељина је споразумно имао моратори отплате прва три мјесеца 2020. године па је обрачуната камата за тај период распоређена уз ануитете до краја отплате, с тим да је каматна стопа са 3,60% пала на 3,10%

Дугорочни кредити се састоје од кредита банака добијених под сљедећим условима:

Кредитор	Главница	Пласман кредита	Доспијеће	Годишња каматна стопа	Стање на дан 31.12.2020.
ИРБ нова б. Бијељина	2.500.000,00	03.07.2009.	01.07.2024.	3,10%	803.696
ИРБ-Фонд за запошљавање	1.649.428,00	15.11.2013.	01.11.2022.	4,00%	703.460
УКУПНО					1.507.156

У укупном износу стања кредита укључен је износ који је евидентиран на краткорочним обавезама, а односи се на обавезе које су доспјеле до годину дана по истим кредитима и оне износе 707.467 КМ.

Осим горе наведених кредита евидентирани су и обавезе у износу од 95.944 КМ, а односе се на Министарство финансија.

За обезбјеђење отплате дугорочних и краткорочних кредита у Основном суду у Приједору укњижена су заложна права на имовини у корист сљедећих банака:

а) По рјешењу ДН-1061/09-П, од 21.10.2009. године код Основног суда у Приједору уписано је заложно право на некретнинама Приједорчанка а.д. Приједор ЗК. ул.бр.86. КО СП Брезичани, ЗК. ул.бр. 61 КО СП Брезичани, ЗК. ул. бр.59 КО СП Брезичани, ЗК. ул.бр. 89 КО СП Брезичани.

Све у корист Нова Банка а.д. Бања Лука, из средстава ИРБ РС.

б) Зајам за пољопривреду из 2013. године, Анексом бр. 5 овог уговора о зајму, а који је закључен дана 13.08.2018. године, пролонгиран је остатак дуга до 01.11.2022. године. По рјешењу број: 21.35/714-Дн-1623/18, од 19.11.2018. године, код РУИГП- подручна јединица Приједор, извршена је забиљежба чињеница већ постојеће хипотеке. Зајам је обезбјеђен укњижбом заложног права (хипотека) у корист ИРБ-Фонд за развој и запошљавање.

НОТА БР: 8 (АОП 144)

На овом АОП- у евидентиране су краткорочне обавезе по разним основама у укупном износу од 17.594.855 КМ а односе се на:

8.1. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И ТЕКУЋЕ ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТ

	У КМ	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1. Примљени аванси, депозити и кауције	121.707	2.762
2. Добављачи у земљи- повезана правна лица	759	54.912
3. Добављачи у земљи	663.335	2.342.431
4. Добављачи у иностранству	846.945	1.947.277
I Обавезе из пословања - укупно (1 до 3)	1.632.746	4.347.382
1. Обавезе за нето зараде	26.714	26.423
II Обавезе за зараде и накнаде зарада	26.714	26.423
1. Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада	194	19
2. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	13.423	13.291
3. Обавезе за порез на додату вриједност	5.873	515
4. Обавезе за акцизе	9.640	16.249
5. Остале обавезе-осим порез на добит	40.734	20.370
6. Обавезе за порез на добит	3.870	
III Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине (осим пореза на добит) - укупно (1 до 5)	73.734	50.444
460-Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	88.750	105.676
469-Остале обавезе	525	476
IV Друге обавезе	89.275	106.152
Обавезе према добављачима и друге обавезе - укупно (I до IV)	1.822.469	4.530.401

8.2. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ И ТЕКУЋИ ДИО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА

	У КМ	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Краткорочни кредити у земљи	778.000	1.103.150
I Краткорочне финансијске обавезе	778.000	1.103.150
Дио дугорочних обавеза који доспијева до једне године	803.411	1.247.533
II Дио дугорочних обавеза (до годину дана)	803.411	1.247.533
III Краткорочне позајмице (Агроимпекс Нова д.о.о.)	14.190.975	11.916.330
Краткорочне позајмица (Дрвофлор д.о.о.)	0	250.000
Свеукупно:	15.772.386	14.517.013

Напомена: Текући дио дугорочних финансијских обавеза односи се на обавезе за дугорочне кредите који доспјевају у наредној години у укупном износу од 803.411 КМ.

Краткорочни кредити се састоје од кредита банака добијених под сљедећим условима:

Кредитор	Главница	Пласман кредита	Доспијеће	Годишња каматна стопа
ИРБ фонд за развој и запошља. РС	893.000,00	23.12.2014.	01.04.2021.	4,00%
МФ БАНКА 267-0258/2020	200.000,00	04.09.2020.	07.08.2021.	7,40%

У склопу осталих краткорочних обавеза приказане су бескаматне позајмице, а исте су регулисане уговорима и анексима уговора са Агроимпекс Нова д.о.о. Бања Лука у износу од 14.190.975 КМ.

Напомињемо да је позајмица Агроимпекс Нова д.о.о. доспијела у 30.08.2019. години и како није враћена дошло је до утуживања Приједорчанке а.д. Приједор од стране Агроимпекс Нове д.о.о. (Уговор о регулисању међусобних права и обавеза од 31.05.2018. године). Ова обавеза је раније била регулисана Уговором о зајму новца из 2015. године и његовим анексима бр. 1, бр. 2 и бр. 3., и садржавала је дио обавеза које су се односиле на дугорочне обавезе и краткорочне (описано више на страници 15).

За обезбјеђење отплате краткорочних кредита дати су инструменти обезбјеђења:
Зајам под редним бројем 1. обезбјеђен залогом- вриједност готових производа у износу од 1.000.000 КМ.

НОТА БР: 9 (ПРИХОДИ)

У пословној 2020. години остварени су укупни приходи од 8.252.915 КМ.
Ову ноту чини више АОП-а, па зато дајемо образложење сљедећих:

1. На АОП-у 202 исказан је износ од 36.376 КМ и представља приход од продате робе на домаћем и ино тржишту.

2. На АОП-у 206 евидентирани су приходи од продаје производа и услуга на домаћем и ино тржишту у износу од 8.614.586 КМ, а представљају приходе од продатог дестилата, концентрисаних воћних сокова и арома, природних воћних ракија и ликера и дубоко замрзнутог воћа, те пружања услуга прераде воћа и то:

- повезаним правним лицима.....	2.406 КМ
- другим правним лицима (домаћи купци).....	1.925.817 КМ
- извоз на ино тржиште (ино купци).....	6.686.363 КМ

3. На АОП-у 215 евидентирани су приходи по основу премија и подстицаја за производњу у укупном износу од.....0 КМ

4. На АОП-у 211 евидентирани су приходи по основу смањења залиха готових производа у укупном износу од.....1.239.921 КМ
а састоје се од :

- смањење залиха дестилата, концентрата и арома.....	1.231.954 КМ
- повећање залиха ракија и ликера.....	58.342 КМ
- смањење залиха дз воћа.....	66.309 КМ

5. На АОП-у 231 евидентирани су приходи у износу од5.331 КМ
а односе се на приходе од камата и позитивне курсне разлике

6. На АОП-у 237 евидентирани су остали финансијски приходи у укупном износу од.....10.130 КМ

7. На АОП-у 246 евидентирани су остали приходи по разним основама у укупном износу од.....826.413 КМ
а састоје се од:

- добици од продаје опреме	13.574 КМ
- добици од продаје материјала	109 КМ
- приходи од наплаћених отписаних потраживања.....	10.441 КМ
- приходи од смањења обавеза	796.027 КМ
- остали непоменути приходи.....	6.262 КМ

НОТА БР: 10 (ТРОШКОВИ)

У пословној 2020. години остварени су укупни трошкови пословања у износу од: 8.699.382 КМ. Ову ноту чини више АОП-а, те дајемо појашњење:

1. На АОП-у 217 евидентирани су трошкови набавне вриједности продате робе у укупном износу од.....28.832 КМ
2. На АОП-у 218 евидентирани су трошкови сировина, горива и мазива и осталог материјала по набавној вриједности за потребе производње у укупном износу од.....6.239.609 КМ
3. На АОП-у 222 обухваћени су различити трошкови пословања под називом трошкови производних услуга у укупном износу од339.254 КМ а односе се на (транспортни трошкови, текуће одржавање средстава, реклама и пропаганда, остале услуге).
4. На АОП-у 219 евидентирани су трошкови по основу бруто плата за 2020. годину у укупном износу од580.900 КМ
5. На АОП-у 223 евидентирани су трошкови по основу амортизације у укупном износу од.....1.054.346 КМ
6. На АОП-у 226 и 227 евидентирани су различити трошкови групе конта 55 у укупном износу од.....167.694 КМ а односе се на:
 - трошкови накнада у износу.....57.662 КМ
 - трошкови репрезентације у износу.....7.954 КМ
 - трошкови премије осигурања у износу.....9.432 КМ
 - трошкови платног промета29.727 КМ
 - трошкови чланарина5.975 КМ
 - трошкови пореза и доприноса (водни, шуме, противпож. зашт.).....28.449 КМ
 - остали нематеријални трошкови (таксе, чишћење, дератизација).....28.495 КМ
7. На АОП-у 257 евидентирани су различити трошкови са више АОП-а у укупном износу од.....144.749 КМ а односе се на:
 - АОП 258 губици по основу продаје и расходања нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме2.307 КМ
 - АОП 266 исправка и отпис краткорочних потраживања која се односе на потраживања по основу ненеплаћене продаје дуже од једне године у износ.....110.273 КМ
 - АОП 267 остали расходи (одобрени рабат).....25.034 КМ
 - АОП 263 губици по основу продатог материјала7.136 КМ
8. На АОП-у 238 евидентирани су трошкови камата по дугорочним и краткорочним кредитима те финансијском лизингу у износу од137.714 КМ
9. На АОП-у 292 евидентирани су расходи из ранијих година у износу од.....6.283 КМ

5. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА

Приједорчанка коју заступа Никола Вукелић, брат акционара Мирослава Вукелића је имала сљедеће односе са повезаним странама.

ЦИТАДЕЛА-ВУКЕЛИЋ БОЖИЦА И ОСТАЛИ П.О. БАЊА ЛУКА

Извршена продаја производа Приједорчанке у току 2020. године у вриједности од 3.151,04 КМ.

Цитадела је продала Приједорчанки услуге репрезентације у вриједности од 1.155 КМ и продала основно средство (машина за прање суђа) у износу од 3.704,92 КМ.

6. СУДСКИ СПОРОВИ

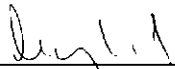
Тужени купци су:

Р.Б.	ОПИС	ИЗНОС	ДАТУМ ФАКТУРЕ
1.	СТР Делта вл. Родић В. Приједор	1.265,69	21.12.2006.
2.	Фруктона а.д. Бања Лука	6.525,67	05.08.2005. и 21.12.2006.
3.	Моћ природе д.о.о. Брчко	11.926,02	31.12.2003.
4.	СХ-2000 д.о.о. Мостар	4.461,78	23.02.2006.
5.	Цардиган поинт д.о.о. Сарајево	25.000,00	14.10.2006.
6.	Мир промет д.о.о. Зеница	6.108,57	19.02.2008.
7.	Фанекс д.о.о. Тузла	6.349,12	23.11.2007.
8.	Енернови д.о.о. Нови Град	4.599,15	od 2009. do 02.02.2010.
	Укупно	67.729,58	

Судски спор у којем је Приједорчанка а.д. Приједор тужена страна, од стране тужиоца Агроимпех Нова д.о.о. Бања Лука, у износу од 11.473.392,00 КМ. Донијета је правоснажна судска пресуда у којој је жалба тужене Приједорчанка а.д. Приједор одбијена и потврђена првостепена пресуда, по којој је тужена обавезна да тужиоцу исплати износ од 11.473.392,00 КМ са законском затезном каматом од 01.09.2019. године до исплате и трошкове поступка у износу од 29.275,00 КМ. Управни обор је дана 22.12.2020. године разматрао и анализирао комплетан спис и правоснажну пресуду и донио је одлуку да се Ревизија као ванредни правни лијек неће подносити, из разлога што ревизија као ванредни правни лијек не одлаже извршење правоснажне пресуде, а подношењем ревизије Приједорчанка а.д. Приједор само би се се изложила додатном трошку плаћања таксе на ревизију, која у овом поступку не би била малог новчаног износа, а евидентно је да у овом судском предмету нема како процесних тако ни материјално правних чињеница за подизање ревизије. Управни одбор донио је закључак да прије него што Агроимпех Нова д.о.о. Бања Лука покрене поступак извршења, потребно је да се са представницима Агроимпех Нова д.о.о. Бања Лука покуша пронаћи договор којим би се омогућило разумно сукцесивно плаћање дуга по правоснажној пресуди, како не би дошло до потпуне финансијске блокаде Приједорчанка а.д. Приједор, односно да се Приједорчанки омогући да дуг отплаћује на начин да може даље одржавати своју солвентност. Преговори су у току.

Узимајући у обзир да су код израде финансијских извјештаја за 2020. годину примјењени раније поменути МСФИ и МРС онолико колико је било могуће у садашњим условима, као и описане рачуноводствене политике, сматрамо да су средства и извори у презентованим извјештајима фер, објективно и истинито приказани.

Ноте израдио-ла:


Миланка Мајкић



"Приједорчанка" а.д. Приједор

