



Kompanija za proizvodnju,
preradu i promet obojenih,
rijetkih i plemenitih metala
"11. MART" A.D. Srebrenica

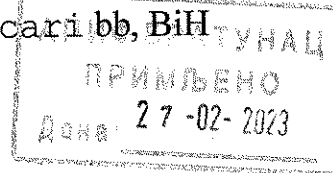
Telefoni: ++ 387 56 440 861; 440 895; 440 894; 440 200 ; e-mail mart@rstel.net Srebrenica

www.11-mart.com

Potočari bb, BiH

NOVA BANJALUČKA BANKA: 551-015-000 14833-46

JIB: 4400297450002



NOTE UZ GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2022. GODINU

I OSNIVANJE I DJELATNOST PREDUZEĆA

Na osnovu programa privatizacije državnog kapitala bivšeg "Energoinvest" MDP Sarajevo-Fabrika "11. Mart" ZDP sa p.o. Srebrenica , Potočari bb ,nakon provedenog privatizacionog postupka u skladu sa Zakonom o privatizaciji državnog kapitala u preduzećima transformiše se u društvo kapitala kao akcionarsko društvo koje će poslovati pod nazivom Kompanija za proizvodnju, preradu i promet obojenih ,rijetkih i plemenitih metala "11.MART" A.D. Srebrenica, skraćeni naziv : "11. MART"A.D. Srebrenica, sa sjedištem u Srebrenica, Potočari bb. Preduzeće je registrovano rješenjem Osnovnog suda u Bijeljini FI-602/01 od 31.10.2001.godine i izvršen je upis u sudski registar,u registarski uložak broj 1-3050.

Osnovna djelatnost društva je prerada aluminijuma i ostalih obojenih metala.
Društvo obavlja i poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru registrovane djelatnosti za unutrašnji promet.

Organi Društva su: Skupština akcionara, Upravni odbor i Direktor.
Knjigu akcionara voidi CRHOV.

Osnovni podaci o Društvu:

- Matični broj: 1059840
- Šifra djelatnosti : 27454 - prerada ostalih obojenih metala
- Jedinstveni identifikacioni broj kod Poreske uprave RS : 4400297450002
- Identifikacioni broj kod Uprave za indirektno oporezivanje je: 400297450002

Lice odgovorno za zastupanje i predstavljanje društva je direktor Milan Arsenović, a lice sa licencom sertifikovanog računovođe je Radivoje Spaspjević.

Preduzeće na dan 31.12. 2022.godine zapošljava 14 radnika što je isto kao i na dan 31.12.2021.g.

Svoje finansijsko poslovanje društvo obavlja preko žiro računa:

551-015-00014833-46 ----- Uni Credit Bank a.d. Banja Luka

Devizni račun:

IBAN: BA39 551-450-48005810-69-- Uni Credit Bank a.d. Banja Luka

Sjedište Društva je u Srebrenici, Potočari bb.

II OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji preduzeća za 2022.god.sastavljeni su u skladu sa zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i temelji se na MRS,MSFI, kao i na okviru za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Pored navedenih računovodstvenih standarda kod sastavljanja godišnjeg finansijskog izveštaja korišteni su propisi iz oblasti poreske regulative (Zakon o porezu na dobit, Zakon o doprinosima, Zakon o porezu na dohodak, Zakon o porezu na dodatu vrednost i dr.), Zakon o privrednim društvima, Zakon o deviznom poslovanju, kao i druga zakonska i podzakonska akta koja su bila na snazi u momentu nastanka poslovnih događaja i njihovog evidentiranja.

Godišnji obračun je sačinjen na principu istorijskog troška, a primjenom osnovnih računovodstvenih načela: uzročnosti, stalnosti, dosljednosti, opreznosti i načela pojedinačnog procjenjivanja.

Podaci u finansijskim izveštajima izraženi su u konvertibilnim markama (KM) koja je funkcionalna valuta. Centralna banka BiH sprovodi politiku kursa na principu valutnog odbora prema kojem je BAM fiksno vezan za EUR u odnosu $1 \text{ BAM} = 0,51129 \text{ EUR}$. Preračun pozicija iskazanih u EUR-ima je $1 \text{ EUR} = 1,95583 \text{ KM}$.

Prenos završnih salda računa iz poslovnih knjiga predhodne godine u početna stanja 2022. godine izvršen je programski.

III PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primjenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja za 2022.godinu su sledeće:

1. Prihodi

Prihodima preduzeća smatraju se poslovni prihodi, finansijski prihodi i ostali prihodi. Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, prihode od prodaje proizvoda, prihode od prodaje usluga, te ostale poslovne prihode po drugim osnovama. Prihodi se priznaju u trenutku prodaje robe, proizvoda i usluga kao i drugi prihodi obračunati u knjigovodstvenoj ispravi (fakturi), nezavisno od vremena naplate prihoda.

2. Rashodi

Rashodima preduzeća smatraju se poslovni rashodi, finansijski rashodi i ostali rashodi.

- Rashodi se evidentiraju po metodi istorijskog troška, kao što su, direktni troškovi materijala, troškovi pomoćnog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi proizvodnih usluga, amortizacije zarada, poreza, doprinosa i ostali nematerijalni troškovi, nezavisno od momenta plaćanja.
- Troškovi zarada, naknada zarada, porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada evidentiraju se u visini obračunatog iznosa za rad zaposlenih prema vremenu provedenom na radu, na teret Preduzeća a u skladu sa Zakonom o radu.
- Troškovi amortizacije se obračunavaju po linearnoj metodi obračuna amortizacije uz primjenu stopa amortizacije po pravilniku o primjeni god.amortizacionih stopa Sl.gl.47/16 (zakon o porezu na dobit).
- Troškovi tekućeg održavanja i popravke osnovnih sredstava evidentirani su u stvarno nastalom iznosu.
- Troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi obračunavaju se na osnovu faktura za izvršene usluge i vjerodostojne dokumentacije za nematerijalne usluge.

- Troškovi poreza i doprinosa priznaju se na osnovu izdataka u skladu sa obavezama utvrđenim zakonom.

Troškovi se priznaju kao rashod u periodu u kome su nastali nezavisno od momenta plaćanja.

3. Nekretnine postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema predstavljaju materijalna ulaganja koja preduzece koristi za obavljanje registrovane djelatnosti i zakone se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda u uslovima:

- a) kada je vjerovatno da će buduće ekonomske koristi od tog sredstva priticati više godina i
- b) kada se nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano izmjeriti.

Nekretnine, postrojenja i opremu preduzeća čine:

- građevinsko zemljište
- građevinski objekti
- oprema za obavljanje registrovane djelatnosti
- alat i sitan inventar čiji je očekivani vjek trajanja duži od godinu dana

Početno priznavanje nekretnina postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema se isknižavaju iz poslovnih knjiga u slučajevima prodaje ,otudjenja ili otpisa ako se utvrdi da osnovno sredstvo ne može više donositi ekonomsku korist.

Razlika između preostale vrednosti osnovnog sredstva i prodajne vrednosti tog sredstva (u slučaju prodaje), priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspjeha.

4. Amortizacija nekretnina , postrojenja i opreme

Osnovica za obračun amortizacije stalnih sredstava je nabavna vrednost sredstva. Obračun amortizacije vrši se primjenom proporcijalne metode, a otpočinje prvog dana u mjesecu u odnosu na mjesec u kojem je počelo korištenje sredstva.Primjenjene stope amortizacije nisu mjenjane u odnosu na predhodnu godinu.

Primjenjene stope amortizacije za određena osnovna sredstva su:

- građevinski objekti	2,50% - 5,00%
- oprema za obavljanje djelatnosti	6,50% - 14,30%
- automobili	15,50%
- PTT oprema, računari i video nadzor	7,00% - 25,00%
- klima uređaji	16,50%
- ostala oprema	12,50%.

5. Zalihe i dati avansi

U zalihe spadaju: zalihe materijala, zalihe nedovršene proizvodnje ,zalihe gotovih proizvoda, zalihe robe i dati avansi.

Zalihe materijala evidentiraju se po nabavnoj ceni.Obračun izlaza zaliha materijala i robe vrši se po prosječnoj nabavnoj ceni.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje procenjuju se po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

6. **Kratkoročna potraživanja**

Potraživanja od prodaje i druga potraživanja obuhvataju: potraživanja od kupaca po osnovu prodaje, druga kratkoročna potraživanja i potraživanja za porez na dodatu vrednost.

Potraživanja u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu na dan bilansa. Porez na dodatu vrednost je potraživanje koje UIO treba uplatiti kao povrat više plaćenog poreza.

Nenaplativa potraživanja otpisuju se direktno na teret troškova i u bilansu uspjeha prikazuju se u okviru ostalih rashoda.

7. **Gotovina i ekvivalent gotovine**

Gotovina i ekvivalent gotovine sastoje se od novca u blagajni i na bankovnim računima u konvertibilnim markama i efektivnim stranim valutama i procjenjuju se po nominalnoj vrednosti.

8. **Kapital**

Kapital čine: osnovni kapital, rezerve, revalorizacione rezerve, neraspoređena dobit ranijih godina i neraspoređena dobit tekuće godine.

9. **Kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obaveze čine: obaveze prema dobavljačima, obaveze za zarade i naknade zarada, druge obaveze i obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine i obaveze za porez na dobit.

Obaveze iz poslovanja u nacionalnoj valuti iskazuju se u nenaplaćenom iznosu, a u stranoj valuti po srednjem kursu na dan bilansa.

NAPOMENE UZ BILANS STANJA

Nota br.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (AOP 008)

u KM

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na početku godine	119.250	631.075	992.468	1.742.793
Povećanje	-	45.335	36.524	81.859
Smanjenje	-	-	13.321	13.321
Stanje na kraju godine	119.250	676.410	1.015.671	1.811.331
Ispravka vrednosti:				
Stanje na početku godine	-	326.441	858.312	1.184.753
Povećanje (amortizacija)	-	16.392	33.422	49.814
Smanjenje	-	-	13.321	13.321
Stanje na kraju godine	-	342.833	878.413	1.221.246
Neto vrednost 31.12.2022.god.	119.250	333.577	137.258	590.085
Neto vrednost 31.12.2021.god.	119.250	304.634	134.156	558,040

Gradevinski objekti:

Povećanje nabavne vrednosti gradjevinskih objekata iznosi 45.335 KM i čini ga ulaganje u novu zgradu fabrike za pokrivanje fabrike.

Obračunata amortizacija gradjevinskih objekata iznosi 16.392 KM i predstavlja povećanje ispravke vrednosti istih .Neto vrednost je povećana za 28.943 KM

Oprema:

Povećanje nabavne vrednosti opreme iznosi 36.524 KM i čini ga ulaganje u ind.postrojenje IP600 za topljenje aluminijuma u iznosu od 7.949 KM , nabavka nove opreme;benzinski agregat u iznosu od 1638 KM, automobila Renault talisman vrednosti 26.000 KM,motornog trimera vrednosti 458 KM i električnog šporeta u iznosu 479 KM.

Sva navedena oprema stavljena je u upotrebu u 2022.godini.

Smanjenje nabavne vrednosti opreme iskazano je po osnovu prodaje osnovnog sredstva u iznosu od 11.025 KM i rashodovanja dotrajale opreme i alata i inventara po godišnjem popisu u iznosu od 2.296 KM a na osnovu donešene odluke Upravnog odbora.

S obzirom da je predhodno navedena oprema ranije amortizovana u istom iznosu je iskazano smanjenje ispravke vrednosti opreme.

Amortizacija opreme je obračunata proporcionalnom-linearnom metodom i predstavlja povećanje ispravke vrednosti za 33.422 KM.

Nota br.2. ZALIHE I DATI AVANSI (AOP 037)

	u KM 31.decembar 2022. godine	u KM 31.decembar 2021.godine
Zalihe materijala	400.270	785.757
Zalihe nedovršene proizvodnje	30.078	40.270
Zalihe gotovih proizvoda	19.782	19.782
Zalihe robe	-	14.634
Zalihe, neto	450.130	860.443
Dati avansi, ukupno	4	1
Zalihe i dati avansi	450.134	860.444

Zalihe su uredno popisane i stanje usklađeno sa glavnim knjigom.

Zalihe materijala smanjene su za 385.487 KM ili 49,06% u odnosu na zalihe u 2021.godini,a sastoje se od zaliha osnovnog materijala za izradu učinaka(aluminijum, bakar, cink, magnezijum, bizmut, silicijum, olovo, predlegure AlCr, AlMn, ALZr AlTi5B1 i drugih legirajućih elemenata) u iznosu od 399.067 KM i zaliha pomoćnog materijala u iznosu od 1.203 KM.

Zalihe nedovršene proizvodnje manje su za 10.192 KM ili 25,31% u odnosu na predhodnu godinu i čine ih Al trupci i Al odsječci raznih dimenzija u količini od 5.400 kg čija proizvodnja je u toku i koji se kao takvi nemogu smatrati gotovim proizvodima spremnim za isporuku.

Zalihe robe nepostoje, jer su sve zalihe i roba koja je nabavljena u toku godine prodate.

Dati avans odnose se na avans dat za slanje pošiljki.

Nota br.3. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (AOP 045)

Opis potraživanja	31.12.2022.god.	31.12.2021.god.
Potraž.od kupaca povezanih pravnih lica	1.181.428	135.469
Potraživanja od kupaca iz Republike Srpske	60.907	91.994
Potraživanja od kupaca iz Federacije BiH	14.330	14.330
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	-	60.101
Druge kratkoročna potraživanja	-	6.761
Ukupna kratkoročna potraživanja	1.256.665	308.655

Kratkoročna potraživanja od kupaca nastala su po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga na domaćem i stranom tržištu. Ukupna kratkoročna potraživanja veća su za 948.010 KM u odnosu na 2021. god.

- a.) Potraživanja od kupaca povezanih pravnih lica u inostranstvu iznose 1.181.428 KM, veća su za 1.045.959 KM u odnosu na predhodnu godinu i u cjelosti se odnose na jednog kupca, a to je Eling a.d. Lipnički Šor.
- b.) Kratkoročna potraživanja od kupaca u zemlji iznose 75.237 KM i manja su za 31.087 KM ili 29,24% u odnosu na potraživanja iz predhodne godine a čine ih potraživanja od kupaca:
- | | |
|--|------------------|
| - Tehnički remont a.d. Bratunac | 2.115 KM |
| - Fabrika za pocinčavanje , Srebrenica | 157 KM |
| - Ozonik d.o.o. Zvornik | 58.036 KM |
| - Prevent d.o.o. Srebrenica | 199 KM |
| - Eko-bel d.o.o. Laktaši | 400 KM |
| - Pretis d.o.o. Vogošća | 5.363 KM |
| - Kovinotehna d.o.o. Sarajevo | 8.967 KM |
| Ukupno: | 75.237 KM |

c.) Usaglašavanje potraživanja od kupaca vršeno je putem IOS-a sa stanjem na dan 30.11.2022.god.

Nota br.4. GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA (AOP 061)

Gotovina Preduzeća iznosi 171.429 KM i čine je gotovina na žiro računu u iznosu od 132.766 KM, gotovina na deviznom računu u iznosu od 38.652 KM i gotovina u blagajni od 11 KM. Stanje gotovine u poslovnim knjigama odgovara stanju gotovine u izvodima poslovne banke i blagajničkom dnevniku Društva. Poslovna banka kod koje Preduzeće ima otvorene račune je Unikredit banka a.d. Banja Luka. Preračun gotovine na deviznom računu radjen je po deviznom kursu 1 EUR = 1,95583KM.

Nota br. 5. KAPITAL PREDUZEĆA (AOP 101)

U strukturi izvora sredstava kapital preduzeća predstavlja 88,04 % od poslovne pasive i iznosi 2.199.719 KM, povećan je za 441.813 KM u odnosu na 2021.godinu, zbog nerasporedene dobiti tekuće godine i sastoji se od:

- Osnovnog kapitala ,akcijskog kapitala	670.415 KM
- Zakonskih rezervi	87.645 KM
- Revalorizacioni rezervi	119.250 KM
- Nerasporedene (zadržane) dobiti iz ranijih godina	880.596 KM
- Nerasporedene dobiti iz tekuće godine.....	441.813 KM
UKUPAN KAPITAL:	2.199.719 KM

- a) Akcijski kapital na dan 31.12.2022.godine iznosi 670.415 KM i podjeljen je na akcije nominalne vrednosti od 1,00 KM po akciji. Knjigu akcionara vodi Centralni registar HOV a.d. Banja Luka.
- b) Zakonske rezerve iznose više od 10% osnovnog kapitala i Društvo nema dalje obaveze izdvajanja sredstava u ovaj oblik rezervi .
- c) Revalorizacione rezerve iznose 119.250 KM i rezultat su uknjižavanja zemljišta u poslovne knjige.
- d) Neraspoređeni dobitak iz ranijih godina iznosi 880.596 KM. U 2022. godini Skupština akcionara donijela je odluku da sva dobit iz ranijih godina i 2021.godine ostane neraspoređena.
- e) Neraspoređeni dobitak tekuće godine iznosi 441.813 KM nastao je kao rezultat poslovanja u 2022.g.

Nota br. 6. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (AOP 155)

Obaveze iz poslovanja iskazane su u iznosu od 253.847 KM i veće su za 164.347 KM u odnosu na predhodnu godinu, nastala su po osnovu nabavki robe, materijala i usluga na domaćem i stranom tržištu, i sastoje se od:

Opis obaveze	u KM 31.12.2022.god.	u KM 31.12.2021.god.
- Dobavljači povezana pravna lica	172.188	-
- Dobavljači u zemlji	81.659	30.748
- Dobavljači iz inostranstva	-	58.752
UKUPNO	253.847	89.500

Struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji izgleda ovako:

Opis obaveze	31.12.2021.god.
- Interšped Zvornik d.o.o. Zvornik	3.286 KM
- Wiener osiguranje , Banja luka	750 KM
- Desko d.o.o. Bratunac	572 KM
- MH Elektroprivreda RS MP a.d. Trebinje	29.847 KM
- Pretis d.d. Vogošća	3.046 KM
- Sirovine Pezić d.o.o., Kalesija	41.664 KM
- Ostali dobavljači iz zemlje (Republika Srpska)	2.494 KM
UKUPNO:	81.659 KM

Obaveze prema dobavljačima povezanim pravnim licima iznose 172.188 KM i odnose se na jednog dobavljača a to je Eling a.d. Lipnički Šor.

Nota br. 7. OBAVEZE ZA PLATE I NAKNADE PLATA (AOP 162)

Opis obaveze	u KM 31.12.2022.god.	u KM 31.12.2021.god.
- Obaveze za plate i naknade plata	18.125	14.311
- Obaveze za poreze na plate i naknade plata	961	412
- Obaveze za doprinose na plate i naknade plata	8.575	7.187
UKUPNO	27.661	21.910

Obaveze po osnovu plata i naknada plata sa pripadajućim porezima i doprinosima odnose se na ukalkulisanu, neisplaćenu bruto platu za mjesec decembar 2022.godine, i veće su za 5.751 KM ili 26,25% u odnosu na prošlu godinu.

Nota br. 8. OSTALE OBAVEZE (AOP 163)

Opis obaveze	u KM	
	31.12.2022.god.	31.12.2021.god.
- Obav.prema zaposl. za trošk. prevoza na posao	1.167	639
- Obaveze za članarine poslovnim udruženjima	-	786
UKUPNO	1.167	1.425

Obaveze prema zaposlenim odnose se na obaveze za neisplaćeni prevoz za mjesec decembar u iznosu od 1.167 KM

Nota br. 9 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (AOP 165)

Obaveze za ostale poreze i doprinose su: obračunate obaveze za šume i protivpožarnu zaštitu po završnom računu za 2022.godinu u iznosu od 1380 KM i ukalkulisani doprinosi za invalide na platu 12/22 u iznosu od 28 KM.

Nota br.10 OBAVEZE ZA POREZ NA DOBIT (AOP 166)

Obračunati porez na dobit prikazan u bilansu uspjeha iznosi 20.306 KM i umanjen je za iznos više plaćenog poreza na dobit iz ranijih godina u iznosu od 5.544 KM, te stvarna obaveza iznosi 14.762 KM.

NAPOMENE UZ BILANS USPJEHA

Nota br. 11. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (AOP 202)

Struktura prihoda od prodaje robe izgleda ovako:

Opis prihoda	u KM	
	31.12.2022.god.	31.12.2021.god.
- Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	19.108	-
- Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	205.409	6.190
- Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	43.203
UKUPNO	224.517	49.393

Najveći deo prihoda od prodaje robe (91,49%) odnosi se na prihode ostvarene prodajom AI šipke i profila kupcima u Federaciji BiH.

Nota br. 12. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA (AOP 206)

Opis prihoda	u KM	
	31.12.2022.god.	31.12.2021.god.
- Prihodi od prodaje proizv.povezanim prav.licima	919.081	239.955
- Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	290	28.803
- Prihodi od prodaje proizvoda na ino tržištu	-	16.898
UKUPNO	919.371	285.656

Najveći deo prihoda od prodaje proizvoda 906.258 KM (98,57%) odnosi se na prodaju Al tripaca povezanom licu "Eling" a.d. Lipnički Šor, Loznica.

Nota br. 13. PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA (AOP 210)

Opis prihoda	u KM	
	31.12.2022.god.	31.12.2021.god.
- Prihodi od pruženih usluga povezanim licima	1.226.617	774.560
- Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	17.674	41.373
UKUPNO	1.244.291	815.933

Prihodi od pruženih usluga povećani su za 428.353 KM ili 52,5% u odnosu na predhodnu godinu. Prihodi od pruženih usluga povezanim licima čine 98,58% prihoda od pruženih usluga i veći su za 58,36% u odnosu na predhodnu godinu. Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu su smanjeni u odnosu na predhodnu godinu za 23.699 KM ili 57,28%.

Nota br. 14. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA (AOP 215)

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka iznosi 10.192 KM. Zalihe nedovršene proizvodnje u predhodnoj godini iznosile su 40.270 KM a sada iznose 30.078 KM.

Nota br. 15. OSTALI POSLOVNI PRIHODI (AOP 218)

Ostali poslovni prihodi iznose 4.598 KM i manji su za 26.974 KM u odnosu na predhodnu godinu, a čine ih prihodi od refundacija bolovanja u iznosu od 4.305 KM i ostali poslovni prihodi od 293 KM.

Nota br.16. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE (AOP 220)

Nabavna vrednost prodate robe na veliko u 2022.godini iznosi 205.919 KM i veća je za 172.683KM u odnosu na predhodnu godinu i direktno je vezana za rast prihoda od prodaje robe .

Nota br.17. TROŠKOVI MATERIJALA GORIVA I ENERGIJE (AOP 221 I AOP 222)

Opis	u KM	
	2022.god.	2021.god.
- Troškovi materijala	1.042.776	523.169
- Troškovi ostalog materijala	6.117	27.469
- Troškovi goriva i energije	266.049	218.849
UKUPNO	1.314.912	769.487

Troškovi materijala za izradu u 2022.godini najvećim delom se odnose na troškove osnovnog i pomoćnog materijala za izradu učinaka u iznosu od 622.465 KM i troškove osnovnog i pomoćnog materijala za vršenje usluga u iznosu od 420.311 KM. Rast navedenih troškova u direktnoj je vezi sa rastom obima proizvodnje i rastom poslovnih prihoda. Troškovi goriva i energije su porasli za 21,57% usled rasta proizvodnje i opšteg rasta cena goriva. Troškovi ostalog materijala su smanjeni za 21.352 KM u odnosu na predhodnu godinu kada je rađena popravka peći za topljenje aluminijuma.

Nota br.18. TROŠKOVI BRUTO PLATA, NAKNADA PLATA I OSTALIH LIČNIH PRIMANJA (AOP 223)

Opis	u KM 2022.god.	u KM 2021.god.
- Troškovi bruto plata i bruto nak.plata	283.529	236.294
- Ostali lični rashodi	30.353	22.365
UKUPNO	313.882	258.659

Visina bruto plata određena je pojedinačnim ugovorima o radu koji je zaključen sa svakim zaposlenim pojedinačno. Bruto plate u 2022. godini povećane su 47.235 KM ili 19,99% u odnosu na predhodnu godinu zbog povećanja plata i usled smanjenja bolovanja u odnosu na 2021. godinu.

Ostali lični rashodi povećani su za 7.988 KM (35,72%) i odnose se na: otpremnine za odlazak u penziju u iznosu od 1.971 KM, naknadu troškova prevoza na radon mjesto i sa radnog mesta u iznosu od 12.512 KM, što je više za 5.146 KM (69,86%), troškove bruto toplog obroka isplaćenog u novcu 3.144 KM, što je manje za 1.913 KM (37,83%) jer se od septembra ne isplašuje TO, već se svi zaposleni hrane u kuhinji, troškove bruto toplog obroka pripremljenog u sopstvenoj kuhinji 12.276 KM što je više za 2.594 KM (26,79%) i trošak za novogodišnje paketiće u iznosu od 450 KM.

Nota br.19. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (AOP 226)

Opis	u KM 2022.god.	u KM 2021.god.
- Troškovi transportnih usluga	15.463	22.181
- Troškovi usluga na tekućem održavanju os.sr.	3.622	1.410
- Troškovi ostalih usluga	4.113	4.267
- Troškovi reklame i propaganda	-	300
UKUPNO	23.198	28.158

Troškove transportnih usluga čine troškovi prevoza utovara i istovara u iznosu od 1.858 KM, troškovi PTT usluga i internet usluga u iznosu od 2.753 KM i troškovi ostalih transportnih usluga (usluge špeditera) u iznosu od 10.852 KM.

Troškovi ostalih usluga odnose se na komunalne usluge u iznosu od 1.663 KM i usluge za zaštitu na radu 2.450 KM

Nota br.20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE (AOP 228)

Troškovi amortizacije za 2022 godinu iznose 49.814 KM, a čine ih troškovi amortizacije građevinskih objekata u iznosu od 16.392 KM i troškovi amortizacije postrojenja i opreme u iznosu od 33.422 KM.

Nota br.21. NEMATERIJALNI TROŠKOVI (AOP 234)

Opis	u KM 2022.god.	u KM 2021.god.
- Troškovi ostalih usluga	4.140	3.965
- Troškovi reprezentacije	790	504
- Troškovi premija osiguranja	2.263	1.536

- Troškovi platnog prometa	8.690	8.063
- Troškovi članarina	445	200
- Ostali nematerijalni troškovi	2.123	2.093
UKUPNO	18.451	16.361

Nematerijalni troškovi iznose 18.451 KM i veći su za 2.090 KM ili 12,77% u odnosu na 2021.god. Troškove ostalih usluga čine troškovi računovodstvenih usluga u iznosu od 1.950 KM, troškovi revizije FI ili rev.poslovanja u iznosu od 1.500 KM, te troškovi izmena koji se vrše na post.progr.za računare i ostale neproizv.usluge u iznosu od 690 KM.

Nota br.22. TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA (AOP 235 i AOP 236)

Troškovi poreza iznose 3.607 KM i manji su za 1.586 KM (30,54%) zbog ukidanja komunalne takse, smanjenja republicke takse i zbog carina i carinskog evidentiranja, a sastoje se od poreza na imovinu, naknada za šume, protivpožarne naknade, naknade za vode, republičku taksu i ostalih poreza koji terete troškove.

Troškovi doprinosa iznose 284 KM i predstavljaju doprinose za profesionalnu rehabilitaciju invalida.

Nota br.23. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (AOP 243)

Ostali finansijski prihodi iznose 830 KM i predstavljaju prihode od naplate štete od osiguravajućeg društva.

Nota br.24. NETO DOBICI PO OSNOVU PRODAJE NEM.SREDSTAVA ,NEKRETNINA , POSTROJENJA I OPREME (AOP 252)

Neto dobiti po osnovu prodaje postrojenja i opreme iznose 8.801 KM i nastali su prodajom benzinskog agregata

Nota br.25. POREZ NA DOBIT (AOP 309)

Opis	u KM 2022.god.	u KM 2021.god.
- dobitak prije oporezivanja	462.119	23.111
- Povećanje poreske osnovice	1.147	353
- Smanjenje poreske osnovice	8.801	3.748
- Poreski dobitak	454.465	19.716
- Preneseni poreski gubitak	249.766	19.716
- Umanjenje poreske osnov.za ulaganje u proizvod.	1.638	-
- Neto poreska osnovica	203.061	-
- Tekući porez na dobit 10%	20.306	-

Povećanje poreske osnovice odnosi se na nepriznati rashod amortizacije u iznosu od 594 KM i nepriznati rashod reprezentacije u iznosu od 553 KM.

Smanjenje poreske osnovice odnosi se na kapitalni dobitak nastao prodajom opreme. Poreski dobitak je umanjen za preneseni poreski gubitak iz 2019. god.u iznosu od 154.331 KM i iz 2020.god. u iznosu od 95.435 KM, te za ulaganje u proizvodnju u iznosu od 1.638 KM, pa neto poreska osnovica iznosi 203.061 KM .Tekući porez na dobit iznosi 10% poreske osnovice,a to je 20.306 KM.

NAPOMENE UZ BILANS TOKOVA GOTOVINE**Nota br.26. PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 501)**

	u KM 2022.god.	u KM 2021.god.
Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji	292.777	89.194
Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu	1.187.748	1.503.652
Prilivi od premija subvencija, dotacija i sl.	5.523	3.515
Ostavi prilivi iz poslovnih aktivnosti	231.436	94.222
UKUPNO PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVN.	1.717.484	1.690.583

Ukupan prilive gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 1.717.484 KM. i veći je u odnosu na predhodnu godinu za 26.901 KM. Najveći je priliv od kupaca iz inostranstva u iznosu od 1.187.748 KM, zatim priliv od kupaca u zemlji od 292.777 KM ,priliv od povrata PDV-a 230.606 KM, te priliv od refundacija bolovanja u iznosu od 5.523 KM i ostali prilivi od 830 KM.

Nota br.27. ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 506)

	u KM 2022.god.	u KM 2021.god.
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji	(852.928)	(723.073)
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi u inostrans.	(265.505)	(570.085)
Odlivi po osnovu isplate plata i nak.plata i ost.lič.rash.	(307.879)	(274.232)
Ostavi odlivi iz poslovnih aktivnosti	(82.447)	(107.596)
UKUPNO ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVN.	(1.508.759)	(1.674.986)

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti iznose 1.508.759 KM. i manji su za 166.227 KM u odnosu na predhodnu godinu. Najveći je odliv za isplate dobavljačima u zemlji i iznosu od 852.928 KM, zatim po osnovu isplate zarada zaposlenim u iznosu od 307.879 KM, dobavljačima u inostranstvu i iznosu od 265.505 KM, te po osnovu isplate ostalih poslovnih aktivnosti (carinskih dažbina, PDV-a, poreza, taksi plat. prometa i sl.) u iznosu od 82.447 KM.

Nota br.28. ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (AOP 531)

	u KM 2022.god.	u KM 2021.god.
Odlivi po osnovu kupovine nekretnina postrojenja i opreme	(81.860)	(64.269)
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(81.860)	(64.296)

Društvo je ostvarilo i odlive gotovine po osnovu investiranja u iznosu od 81.860 KM, a koji se odnose na odlive po osnovu ulaganja u nekretnine (zgrada fabrike) u iznosu od 45.336 KM ulaganja u opremu 7.949 KM, kupovinu automobile u iznosu od 26.000 KM ,kupovinu ostale opreme u iznosu od 2.575 KM

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Nota br.29 (AOP 925)

Ukupan kapital preduzeća na dan 31.12.2022.godine iznosi 2.199.719 KM. i veći je u odnosu na predhodnu godinu za 441.813 KM (23,13%), zbog dobiti ostvarene u 2022.godini koja iznosi 441.813 KM. Kapital Društva sastoji se od osnovnog kapitala u iznosu od 670.415 KM, zakonskih rezervi u iznosu od 87.645 KM formiranih u skladu sa zakonom o privrednim društvima ,revalorizacionih rezervi koje iznose 119.250 KM (evidentiranih prilikom uknjižavanja zemljišta 2021.godine) neraspoređene dobiti ranijih godina u iznosu od 880.596 KM,te dobiti ostvarene u 2022.godini koja iznosi 441.813 KM.

Nota br.30. TUĐI MATERIJAL NA DORADI

Preduzeće vrši privremeni uvoz materijala (Al ingota i Al otpada) radi dorade.Nakon tehnološkog postupka dorade materijal se vraća izvozniku .
Popisna komisija je utvrdila da na dan popisa 31.12.2022. godine ne postoji tuđi material na zalih , kao ni u nedovršenoj proizvodnji, jer je na svim količinama materijala koje je uvezen radi dorade izvršena dorada i isti razdužen i vraćen dobavljaču.

Nota br.31. FER VREDNOST FINANSIJSKIH SREDSTAVA I OBAVEZA

Uprava Preduzeća smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost, koja je u datim okolnostima najvjerodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja. Fer vrednost gotovine i kratkoročnih depozita i potraživanja od kupaca, obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze odgovaraju njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti , prvenstveno zbog njihovog kratkoročnog dospeća.

Nota br.32. SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBAVEZE

Protiv Preduzeća trenutno nema pokrenutih sudskih sporova kod privrednih sudova, niti ono vodi sudske sporove protiv drugih pravnih i fizičkih lica.

Nota br.33. ZALOŽNO PRAVO NA IMOVINI PREDUZEĆA

Preduzeće nema nikakvog založnog tereta na imovini preduzeća.

Nota br.34. ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo ima odnose sa povezanim licima, a to je privredno društvo "Eling" a.d. Lipnički Šor, Loznica, Republika Srbija (zajednički većinski akcionar, odnosno vlasnik) i privredno društvo "EMAL d.o.o. Lipnički Šor, Loznica , Srbija.

U toku 2022.godine obavljane su sledeće transakcije sa povezanim licima:

a) "Eling" a.d. Lipnički Šor, Loznica,	
- prodaja robe u vrednosti od	19.108 KM
- prodaja proizvoda u vrednosti od	906.257 KM
- prodaja usluga u vrednosti od	1.226.617 KM
- prodaja opreme u vrednosti od	8.801 KM
ukupna prodaja povez.ppravnom liceu iznosi	<u>2.160.783 KM</u>

- Kupovina robe u vrednosti od	172.188 KM
Saldo potraživanja na kraju godine iznosi.....	1.181.428 KM
Saldo dugovanja na kraju godine iznosi	172.188 KM

b) "EMAL d.o.o. Lipnički Šor, Loznica, Srbija.

- prodaja proizvoda u vrednosti od	12.823 KM
- kupovina materijala u vrednosti od.....	16.481 KM

Saldo potraživanja na kraju godine iznosi	0 KM
Saldo dugovanja na kraju godine iznosi	0 KM

Nota br.35. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSIRANJA

U 2022. godini nije bilo događaja koji bi mogli imati uticaj na iskazane finansijske rezultate u 2022. godini i iskazani finansijski položaj preduzeća u bilansima na dan 31.12.2022.godine.

Nota br.36. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Preduzeće nastaviti sa poslovanjem u neograničenom period u predvidljivoj budućnosti. Preduzeće nema problema u održavanju tekuće likvidnosti. Odnos kratkoročnih obaveza i obrtne imovine je povoljan. Suficit obrtnih sredstava na dan 31.12.2022.godine iznosi 1.609.634 KM.

U Srebrenici, 27.02.2023.godine



KOMPANIJA "11.MART" A.D.
SREBRENICA