

PO-5709/20

**INDUSTROPROJEKT A.D.**

**Prijedor**

***NOTE-ZABILJEŠKE UZ ZAVRŠNI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ***

***za 2020.godinu***

INDUSTROPROJEKT a.d. Prijedor

Vožda Karađorđa 14

79101 Prijedor

Republika Srpska

Tel/fax.

+387 52 232-645

+387 52-232-645

Prijedor, februar 2021.god.

# BILANS STANJA

## SKRAĆENA ŠEMA

u periodu od 01.01. do 31.12.2020.godine

Iznosi u konvertibilnim markama

POZICIJA	AOP	Iznos tekuće godine			Iznos prethodne godine (početno stanje)
		Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)	
<b>A. SREDSTVA</b>	<b>1</b>	<b>2.339.797</b>	<b>1.151.908</b>	<b>1.187.889</b>	<b>1.677.688</b>
<b>I. STALNA SREDSTVA</b>	<b>2</b>	<b>97.109</b>	<b>68.466</b>	<b>28.643</b>	<b>10.402</b>
Nekretnine, postrojenja i oprema		90.264	61.621	28.643	10.402
Biološka imovina					
Ostala nematerijalna sredstva		6.845	6.845	0	112
Ulaganja u nekretnine					
Ulaganje u pridružena pravna lica					
Ostali dugoročni plasmani					
Odložena poreska sredstva					
<b>II. TEKUĆA SREDSTVA</b>	<b>3</b>	<b>2.087.625</b>	<b>1.083.442</b>	<b>1.004.183</b>	<b>1.523.944</b>
Zalihe		2.191		2.191	2.191
Dati avansi		1.720		1.720	3.002
Potraživanja od prodaje i druga potraživanja		49.292	16.889	32.403	26.824
Kratkoročni finansijski plasmani		2.009.943	1.066.553	943.390	1.475.742
Gotovina i ekvivalenti gotovine		9.251		9.251	523
Potraživanja poreza na dodatu vrijednost		228		228	662
Aktivna vremenska razgraničenja		15.000		15.000	15.000
<b>GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>				<b>155.063</b>	<b>143.342</b>
<b>B. IZVORI SREDSTAVA</b>	<b>4</b>	<b>2.339.797</b>		<b>1.187.889</b>	<b>1.677.688</b>
<b>I. KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PREDUZEĆA</b>					
<b>II. REZERVE</b>				<b>28.116</b>	<b>28.116</b>
<b>III. DUGOROČNE OBAVEZE</b>					
Dugoročne finansijske obaveze					
Odložene poreske obaveze				4.171	28
<b>IV. KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>5</b>			<b>1.183.718</b>	<b>1.677.660</b>
Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze				600.823	581.345
Kratkoročne finansijske obaveze				814.378	1.314.878
Tekući dio dugoročnih finansijskih obaveza					
Tekuće obaveze za porez na dobit				0	6.247
Pasivna vremenska razgraničenja					20.299

**BILANS USPJEHA**  
**SKRAĆENA ŠEMA**  
u periodu od 01.01. do 31.12.2020. godine

Iznosi u konvertibilnim markama

POZICIJA	Broj note	IZNOS	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>7</b>	<b>199.172</b>	<b>141.838</b>
Prihodi od prodaje		199.172	141.838
Finansijski prihodi		2	
Ostali poslovni prihodi		27.378	40
Prihodi od pridruženih preduzeća			
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>8</b>	<b>213.290</b>	<b>228.749</b>
Nabavna vrijednost prodane robe			
Troškovi materijala		11.557	9.036
Troškovi bruto zarada i naknada		141.583	152.939
Troškovi amortizacije		6.260	6.128
Gubici od obezvređenja stalne materijalne imovine			
Ostali poslovni rashodi		46.110	60.646
Finansijski rashodi		29	107
<b>DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>9</b>	<b>3.254</b>	<b>105.797</b>
Porez na dobit			
<b>NETO DOBIT (GUBITAK) PERIODA</b>			

## NOTA BR.1

### 1. Sredstva

Strukturu ukupnih sredstava preduzeća čine:

SREDSTVA	31.12.2020	31.12.2019
Stalna sredstva	28.643	10.402
Tekuća sredstva	1.004.183	1.523.944
Gubitak iznad visine kapitala	155.063	143.342
<b>UKUPNO</b>	<b>1.187.889</b>	<b>1.677.688</b>

Ukupna sredstva čine oprema i tekuća imovina. Razlika u vrijednosti stalnih sredstava od 18.421 za 2019- u i 2020- u godinu je u obračunu amortizacije i nabavci putničkog vozila u 2020-oj godini vrijednosti 24.500. KM.

Tekuća sredstva su u odnosu na prošlu godinu manja za 519.761,00 KM jer je izvršena prodaja akcija „Prijedorputevi“ a.d. Prijedor čija je vrijednost iskazana po cijeni od 1.10KM po akciji (455.000 akcija, vrijednosti 500.500,00KM) te za isparvku potraživanja.

## Nota br.2

### 2. Stalna sredstva

Strukturu stalnih sredstava preduzeća čine:

SREDSTVA	31.12.2020	31.12.2019
Nekretnine, postrojenja, oprema	28.643	10.290
Nematerijalna ulaganja		112
Ulaganja u pridružena pravna lica		
Ulaganja u nekretnine		
Ostali dugoročni plasmani		
<b>UKUPNO</b>	<b>28.643</b>	<b>10.402</b>

- Strukturu stalnih sredstava čini oprema preduzeća u vrijednosti od 28.463,00KM.

### 3. Nekretnine postrojenja i oprema

Strukturu stalnih materijalnih sredstava preduzeća čine:

SREDSTVA	31.12.2020	31.12.2019
Građevinski objekti		
Oprema	28.643	10.290
Zemljište		
Investicione nekretnine		
<b>UKUPNO</b>	<b>28.643</b>	<b>10.290</b>

Stalna sredstva društva nakon prodaje imovine u 2013-oj godini čini samo oprema.

#### Nota br.3

### 4. Struktura tekućih sredstava objelodanjenih na datum bilansa stanja:

SREDSTVO	31.12.2020.	31.12.2019
Zalihe	2.191	2.191
Potraživanja od prodaje i druga potraživanja	32.403	26.824
Kratkoročni finasijski plasmani	943.390	1.475.742
Dati avansi	1.720	3.002
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	9.251	523
Porez na dodatu vrijednost	228	662
Aktivna vremenska razgraničenja	15.000	15.000
<b>UKUPNO</b>	<b>1.004.183</b>	<b>1.523.944</b>

- Zalihe robe iznose 2.191 KM a odnose se na robu u tuđem skladištu (radijatori u skladištu Prijedorputevi a.d. Prijedor)
- Dati avansi iznose 1.720 a odnose se na avanse date preduzeću „Ingkom“ Banja Luka.
- Potraživanja od prodaje i druga potraživanja su potraživanja od kupaca za izvršene usluge.
- Kratkoročni finasijski plasmani su manji u odnosu na prošlu godinu zbog prodaje akcija „Prijedorputevi“ a.d. Prijedor po cijeni od 1.10 KM. Iskazani iznos u tabeli predstavlja akcije preduzeća „Japra“ a.d. Novi Grad,
- Gotovinu i gotovinske ekvivalente čini gotovina na žiro računu i novac u blagajni.

## 5. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovina i ekvivalenti gotovine:

OPIS	31.12.2020	31.12.2019
Žiro račun	9.185.00	464.80
Blagajna	65.50	59.13
<b>UKUPNO</b>	<b>9.250.50</b>	<b>523.93</b>

- Gotovinu i gotovinske ekvivalente čini gotovina na žiro računu kod NLB Razvojna banka u iznosu od 9.185,00KM i nova c u blagajni u iznosu od 65,50KM.

### Nota br.4

## 6. Izvori sredstava

Strukturu izvora sredstava preduzeća čine:

IZVORI SREDSTAVA	31.12.2020	31.12.2019
Vlastiti izvori sredstava	1.183.718	1.677.60
Obaveze i rezervisanja	4.171	28
<b>UKUPNO</b>	<b>1.187.889</b>	<b>1.677.688</b>

- Strukturu izvora sredstava čine stalna sredstva (oprema), tekuća sredstva i rezervisanja za otpremnine zaposlenih.

### Nota br.5

## 7. Struktura kapitala preduzeća na 31.12.2020.g.

Struktura ukupnog kapitala data je u slijedećem tabelarnom pregledu:

POZICIJA	31.12.2020	31.12.2019
Osnovni kapital	820.847	820.847
Zakonske rezerve	28.116	28.116
Statutarne rezerve		
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	3.254	
Gubitak prethodnih godina	992.305	886.108
Neraspoređeni dobitak prethodnih godina		-400
Dobitak tekuće godine	-14.975	-105.797
<b>UKUPNO</b>	<b>155.063</b>	<b>-143.342</b>

- Osnovni upisani kapital preduzeća je 820.847,00KM;
- Zakonske rezerve iznose 28.116,00 KM;
- Ostvarena dobit u 2020-oj godini iznosi 3.254,00KM;
- Gubitak iznad visine kapitala u 2019.god. iznosio je 143.342,00KM u 2020-oj godini ostvarena je dobit od 3.254,00KM tako da je gubitak iznad visine kapitala smanjen na 140.088,00KM ali gubitak koji se knjižio direktno preko kapitala 14.795,00KM (Gubitak: prodaja akcija

Prijedorputevi a.d. Prijedor u vrijednosti od 31.851,81 KM i rezervisanje za otpremnine zaposlenih za 2019.god. vrijednosti 3.421,03KM i dobit: isknjižavanje po odluci preduzeća nefakturisani rashodi perioda 2011 god. 7.478,63KM i 12.820,50KM iz 2021-e god.) tako da gubitak iznad visine kapitala sa 31.12.2020.godine iznosi 155.063,00KM

## Nota br.6

### **Kratkoročne obaveze**

Strukturu kratkoročnih obaveza čine:

<b>KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	814.378	1.314.878
Obaveze iz poslovanja	231.483	238.862
Obaveze za zarade i naknade zarada	24.414	16.906
Druge obaveze	95.286	74.328
Porez na dodatu vrijednost	5.092	1.367
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	13.065	4.773
Obaveze za porez na dobitak		6.247
Pasivna razgranič.		20.299
<b>UKUPNO</b>	<b>1.183.718</b>	<b>1.677.660</b>

- Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na pozajmicu od preduzeća „Prijedorputevi“ a.d. Prijedor u iznosu od 245.527,85 KM i preduzeća „MB Modul“ Prijedor u iznosu od 568.850,00 KM.
- Obaveze iz poslovanja se odnose na dugovanja prema dobavljačima.
- Obaveze za zarade i naknade zarada odnose se na neto platu za decembar 2020.g. te poreze i doprinose za septembar, oktobar, novembar i decembar 2020.g.
- Druge obaveze u vrijednosti od 95.286,00 KM odnose se na zakup poslovnog prostora
- Porez na dodatu vrijednost u iznosu od 5.092,00KM- plaćena pdv obaveza za decembar 2020.g.
- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 13.065,00KM se odnose na naknade (vodoprivredna, protivpožarna, šume), porez-zakupnina poslovnog prostora te obaveze prema Privrednoj komori RS.

**Nota br.7**

**Ukupni prihodi**

Ukupni prihodi obuhvataju prihode od prodaje usluga, finansijske prihode i ostale prihode.

U narednoj tabeli prikazana je njihova struktura.

VRSTA PRIHODA	IZNOS	
	1.1. – 31.12.2020.	1.1. – 31.12.2019.
Prihod od prodaje usluga	199.172	141.838
Finansijski prihodi	2	
Ostali poslovni prihodi	27.378	3.126
<b>UKUPNO</b>	<b>226.552</b>	<b>144.964</b>

- Prihodi od prodaje usluga knjiže se na obračunskoj osnovi, nakon izvršenih usluga te prihvatanja od strane kupca, umanjeni za PDV. Iznose 199.172,00KM a sastoje se iz:

1. Prihoda ostvarenih od pružanja usluga inženjeringa;
2. Prihoda od izrade investiciono tehničke dokumentacije;
3. Prihoda od usluge nadzora;
4. Prihoda od usluge kopiranja;
5. Prihoda od izrade urbanističko tehničke dokumentacije;
6. Prihoda od izrade regulacionih planova;
7. Prihoda od kontrole tehničke dokumentacije

- Ostali poslovni prihodi obahvatju prihode po osnovu otpisanih zastarjelih obaveza (22.564,10) te od naknade štete (4.813,56).

## Nota br.8

### 8. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi sadrže: troškove materijala, zarada, amortizacije i ostale poslovne rashode.

VRSTA RASHODA	IZNOS	
	I.I. – 31.12.2020.	I.I. – 31.12.2019.
Troškovi materijala	11.557	9.036
Troškovi bruto zarada i naknada	142.367	152.977
Troškovi amortizacije	6.260	6.128
Ostali poslovni rashodi	53.077	60.501
<b>UKUPNO</b>	<b>213.290</b>	<b>228.749</b>

- Troškovi materijala u vrijednosti od 11.557,00 KM obuhvataju: troškove materijala za izradu, troškove materijala za čišćenje, troškove kancelarijskog materijala, troškove goriva, trošak električne energije i grijanja.
- Troškovi bruto zarada i naknada u vrijednosti od 142.367,00 KM obuhvataju troškove bruto zarada i naknada te dnevnice i putarine.
- Troškovi amortizacije u vrijednosti od 6.260 KM koji se obračunavaju na mjesečnom nivou po stopi amortizacije grupe.
- Ostali poslovni rashodi u vrijednosti od 53.077 KM koji obuhvataju troškove proizvodnih usluga (39.316), nematerijalne troškove (12.811 KM) te troškove poreza i doprinosa (979,00)

Finansijski rashodi iznose 29 i odnose se na kamate za kašnjenja prilikom plaćanja obaveza.

## Nota br.9

U 2020.-oj godini ostvarena je dobit u iznosu od 3.254,00 KM.

**Izvještaj o poslovanju  
za period 01.01.-31.12.2020.godine**

U periodu 01.01.2020. – 31.12.2020. godine „ Industroprojekt „, a.d. Prijedor je ostvarilo neto dobit u visini od 3.254,00 KM.

**Ukupan prihod** je ostvaren u iznosu od 226.552 KM a **rashod** u iznosu od 223.298 KM.

U 2020. godini došlo je do povećanja ukupnih prihoda i smanjenja ukupnih rashoda u odnosu na 2019. godinu.

Prihodi su povećani za 63,99 % a ukupni rashodi su smanjeni za 12,00 %.

# FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

## Osnova za izradu finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji „Industroprojekt“ a.d. Prijedor su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske („Službeni glasnik Republike Srpske“, br. 94/15) a koji predstavljaju Međunarodne računovodstvene standarde (MRS).

Za izvještajni period 2020. god. korišteni su sledeći Međunarodni računovodstveni standardi:

- MRS 1 – Prezentacija finansijskih izvještaja,
- MRS 2 – Zalihe,
- MRS 7 – Bilans tokova gotovine,
- MRS 8 – Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške,
- MRS 10 – Događaji nakon datuma bilansiranja,
- MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema,
- MRS 17 – Lizing,
- MRS 18 – Prihodi,
- MRS 19 – Primanja zaposlenih,
- MRS 20 – Računovodstveno obuhvatanje državnih donacija i objavljivanje državne pomoći,
- MRS 23 – Troškovi pozajmljivanja,
- MRS 32 – Finansijski instrumenti: objavljivanje i prezentacija,
- MRS 33 – Zarada po akciji
- MRS 36 – Obezvrijeđenje sredstava,
- MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva,
- MRS 38 – Nematerijalna sredstva.

Pored navedenih računovodstvenih standarda, kod sastavljanja prezentovanih finansijskih izvještaja korišteni su i propisi iz oblasti fiskalne politike, Zakon o preduzećima, Zakon o deviznom poslovanju i drugi zakonski i podzakonski propisi koji su bili na snazi u momentu kada je poslovna promjena nastala, odnosno kada je evidentirana.

Uprava je dužna voditi računa da za svaku finansijsku godinu budu sastavljeni finansijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Preduzeću, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeni period.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvataju sljedeće:

1. odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
2. davanje opravdanih i razboritih mišljenja i procjena,
3. postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima i
4. sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Preduzeće nastaviti poslovanje nije opravdana.