

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ**  
**Na dan 31.12.2020.godine**

АГЕНЦИЈА ЗА ПОСРЕДНИЧКЕ  
ИНФОРМАТИЧКЕ И ФИНАНСИЈСКЕ УСЛУГЕ  
БАЧКА ЛУКА  
ПОСЛОВНА ЈЕДИНИЦА ГРАДИШКА

**1. DJELATNOST**

Preduzeće za proizvodnju metalnih proizvoda „Metal“ a.d., Gradiška prvobitno je osnovano 1957.godine kao zanatsko preduzeće za usluge i proizvodnju metalnih proizvoda za potrebe lokalnog stanovništva. Početkom 70-tih godina preduzeće ulazi u sastav Rudarsko-metalurškog kombinata „RMK“, Zenica.

U toku svog postojanja Preduzeće je promjenilo više organizacionih formi ,u skladu sa važećim propisima. Tokom 1991. godine ,prvi put se organizovalo kao akcionarsko društvo, čiji su akcionari bili zaposleni i penzionisani radnici preduzeća. Zatim se tokom 1994.g ,preduzeće formira kao državno preduzeće , a 1996. godine se formira kao Zavisno državno preduzeće „Metal“ p.o., Gradiška, u sastavu tadašnjeg MDP“Poslovni sistem RMK –Zenica“ , Prijedor.

Rješenjem broj U/I-1487/2001 od 3. septembra 2001.g Osnovnog suda u Banjoj Luci izvršen je upis promjene strukture kapitala na osnovu potvrde Centralnog registra hartija od vrijednosti o vlasništvu nad akcijama broj 240/03 od 20. aprila 2004.godine.

Osnovna djelatnost Preduzeća je proizvodnja i prodaja sopstvenih metalnih proizvoda , a pored toga Preduzeće se bavi i prodajom ostalih proizvoda koji se nalaze u proizvodnom asortimanu Preduzeća.

Matični broj Preduzeća je 1105248,

Sjedište preduzeća je u Gradišci , ulica Dositejeva. br 7, Gradiška.

Na dan 31.12.2020. godine Preduzeće je imalo 101 zaposlenog radnika

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Finansijski izvještaji Preduzećaza period od 1.1-31.12.2020 godine su pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srpske.

Iznosi u finansijskim izvještajima su izraženi u Konvertibilnim markama(KM)

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske (Službeni glasnik RS br 36/09i i Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o računovodstvu i reviziji RS (Službeni glasnik RS 52/11) propisi iz oblasti računovodstva i revizije koji se u smislu ovog zakona primjenjuju u Republici srpskoj podrazumjevaju Međunarodne računovodstvene standarde (IAS), Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (IFRS), Međunarodne standarde revizije (IAS), Međunarodne računovodstvene standarde za javni sektor (IPSAS) , Kodeks etike za profesionalne računovođe i prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i sva prateća uputstva , smjernice koje donosi Međunarodna federacija računovođa (IFAK).

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

Na dan 31.12.2020

### **3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **3.1. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje roba i usluga su prikazani po fakturnoj vrijednosti ,umanjenoj za popuste .

#### **3.2.Troškovi tekućeg održavanja i opravki**

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

#### **3.3 Ispravka vrijednosti potraživanja**

Ispravka vrijednosti kratkoročni potraživanja se vrši na teret rashoda u bilansu uspjeha za sva kratkoročna potraživanja čija naplata po procjeni rukovodstva nije izvjesna.

#### **3.4. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja**

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja se preračunavaju u njihovu protivvrijednost u Konvertibilnim markama po zvaničnom kursu važećom na dan bilansa stanja.

Poslovne promjene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u Konvertibilnim markama po zvaničnom kursu važećem na dan svake promjene.Nastale pozitivne i negativne kursne razlike knjiže se u korist ili na teret izvještaja o ukupnom rezultatu.(bilansa uspjeha.)

#### **3.5. Nematerijalna ulaganja**

Na dan bilansa stanja nematerijalna ulaganja čine vrijednost programa za računare ,koji su nabavljeni odvojeno od računara. Iskazana su po nabavnoj vrijednosti i umanjena za ispravku vrijednosti .

#### **3.6. Nekretnine,postrojenja i oprema**

Nekretnine ,postrojenja i oprema su iskazani po nabavnoj vrijednosti ,odnosno procjenjenoj vrijednosti ,umanjenoj za ispravku vrijednosti.Nabavnu vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme čini vrijednost po fakturi dobavljača ,uvećana za sve zavisne troškove nabavke i umanjena za sve popuste i rabate od dobavljača.

Radi svođenja vrijednosti nekretnina ,postrojenja i opreme na fer vrijednost krajem 2016. godine angažovali smo nezavisne procjenitelje koji su sa stanjem na dan 31.12.2016. godine izvršili procjenu fer vrijednosti .Ukupni pozitivni efekti procjene vrijednosti su evidentirani u u okviru revalorizacionih rezervii i prihoda od

usklađivanja vrijednosti imovine , a negativni efekti procjene vrijednosti su prikazani kao rashodi po osnovu usklađivanja vrijednosti imovine

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

Dobit koja nastane prilikom rashodavanja osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda. Gubitak nastaje prilikom otudjivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

Obnavljanja i popravke koja produžavaju vijek korištenja sredstava ,uvećavaju vrijednost nekretnina postrojenja i opreme . Tekuće održavanje i opravke se knjiže na teret troškova tekućeg obračunskog perioda .

### 3.7. Amortizacija

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava po stopama koje su dobijene na osnovu procjene preostalog vijeka korištenja i nabavne i procjenjene vrijednosti nekretnina ,postrojenja ,opreme i nematerijalnih ulaganja.

Primjenjene stope amortizacije za glavne kategorije osnovnih sredstava su:

|                                | Stopa amortizacije | Vijek trajanja (godina) |
|--------------------------------|--------------------|-------------------------|
| Gradjevinski objekti           | 1,3 – 5 %          | 20-77                   |
| Kompjuterska oprema            | 16,5 – 20,00 %     | 5-6                     |
| Automobili                     | 14,3-15,50 %       | 6-7                     |
| Ostala oprema                  | 7,00 – 14,30,00 %  | 7-14                    |
| Namještaj                      | 10,50 – 12,5,00 %  | 8-10                    |
| Specijalni i univerzalni alati | 12,50 %            | 10                      |

### 3.8. Obezvredjenje vrijednosti imovine

Na dan bilansa stanja , rukovodstvo preduzeća analizira vrijednost nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava prikazanih u finansijskim izvještajima .Ukoliko postoji indikacija da za neko nematerijalno ulaganje , odnosno osnovno sredstvo ,postoji obezvredjenje ,nadoknadivi iznos te imovine se se procjenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvredjenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procjenjen kao niži od vrijednosti iskazane u finansijskim izvještajima se smanjuje do svoje nadoknadive vrijednosti.

Obezvredjenje se priznaje kao trošak tekućeg perioda i evidentira u okviru ostalih poslovnih rashoda , ukoliko sredstvo nije prikazano u finansijskim izvještajima po revalorizovanoj vrijednosti,tada se obezvredjenje tretira kao smanjenje revalorizacione rezerve do revalorizovanog iznosa. Na dan 31.12.2016 izvršena je procena vrednosti zemljišta, gradjevinskih objekata i opreme od strane ovlašćenih procenitelja.

### 3.10. Zalihe

Vrijednost zaliha materijala i goriva ,rezervnih dijelova se vrednuje po nabavnoj vrijednosti. Nabavna vrijednost uključuje vrijednost po fakturi dobavljača,transportne i zavisne troškove.

Alati i inventar koji se ne raspoređuje u osnovna sredstva ,raspoređuje se u zalihe ,koje se iskazuju u poslovnim knjigama po nabavnim cijenama ,a otpisuje se u cjelini prilikom davanja na korištenje .Alat i inventar iskazuje se u poslovnim knjigama i poslije otpisa u cjelini , sve dok se ne otudje ili rashoduju.

Roba u skladištu iskazuje se po prodajnim cijenama , a u maloprodajnim objektima po prodajnim cijenama sa ukalkulisanim porezom na dodanu vrijednost.

Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi iskazuju se po cijeni koštanja ili neto prodajnoj cijeni u zavisnosti koja je niža .U cijenu koštanja proizvoda ulaze troškovi materijala,troškovi zarada i drugi troškovi koji se mogu vezati za proizvodnju.

**Koristimo metod obračuna utroška materijala po stvarnim nabavnim cenama.**

**Od 1.1.2015.- Metod prva ulazna cena jednaka je prvoj izlaznoj ceni (FIFO metod)-**

---

### 3.11.Finansijski instrumenti

Potraživanja od kupaca i druga potraživanja

Potraživanja od kupaca priznaju se po njihovoj nominalnoj vrijednosti .Ispravka vrijednosti potraživanja vrši se na teret rashoda u bilansu uspjeha

Potraživanja od kupaca koja po procjeni rukovodstva nisu naplativa ,otpisuju se indirektno na teret bilansa uspjeha i prikazuju u okviru ostalih rashoda.

### 3.9. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti predstavljaju potraživanje za dugoročni kredit date radniku u cilju rješavanja stambenog pitanja. Kredit se vraćaja u jednakim mjesečnim ratama obustavama od ličnih primanja zaposlenog.

Kratkoročni robni krediti

Kratkoročni robni krediti predstavljaju potraživanja za kratkoročne robne kredite odobrene radnicima preduzeća..Krediti su odobreni beskamatno ,na period od godinu dana ,i vraćaju se u jednakim mjesečnim ratama..

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinskim ekvivalentima i gotovinom podrazumjevaju se gotovina u blagajni i stanja na tekućim tačunima i depoziti po vedjenju.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze obuhvataju dugoročne obaveze za kredite, kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročne kredite), kratkoročne obaveze iz poslovanja i ostale obaveze.

### **3.12. Dugoročna rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju i vrše kada preduzeće ima zakonsku i ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je vjerovatno da će odliv resursa koji stvaraju ekonomske koristi biti potreban da se izmire obaveza i kada se može pouzdano procijeniti iznos obaveze. Rezervisanaj se sastoje od rezervisanaj za beneficije za zaposlene.

### **3.13. Beneficije zaposlenih**

#### a) Porezi i doprinosi

U skladu sa domaćim propisima i usvojenim računovodstvenom politikom, preduzeće je obavezno da uplaćuje doprinose za penzijsko-invalidsko osiguranje, za zdravstveno osiguranje, za osiguranje od nezaposlenosti i za dječiju zaštitu.

Preduzeće ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

#### b) Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pravilnikom o radu, Preduzeće je u obavezi da isplati otpremnine radnicima koji su zaključili ugovor o radu na neodređeno vrijeme, prilikom odlaska u penziju u visini tri prosječne plate preduzeća ili tri prosječne plate radnika, ako je to za njega povoljnije.

Na osnovu las 19 „primanja zaposlenih“<sup>2</sup> zahtjeva se obračun i ukalkulisavanje sadašnje vrijednosti akumuliranih prava zaposlenih na otpremnine.

#### c) Kratkoročna plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorištena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustva se priznaju u iznosima za koje se očekuje da će biti isplaćeni kao rezultat neiskorištenih kumuliranih prava na dan bilansiranja.

U slučaju neakumuliranih plaćenih odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo koristi.

### **3.13. Porezi i doprinosi**

#### Tekući porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja porez koji se plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava primjenom poreske stope od 10% na osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.



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 dodanu vrijednost

Zakonnom o porezu na dodanu vrijednost („Službeni glasnik BiH“ broj 9/05 i 35/05) uvedena je obaveza i regulisan je sistem plaćanja poreza na dodanu vrijednost (PDV) na teritoriji Bosne i Hercegovine, počevši od 1. januara 2006. godine, čime je zamjenjen dotadašnji sistem oporezivanja primjenom poreza na promet proizvoda i usluga.

#### ZALIHE

|   | U konvertibilnim markama . |                  |
|---|----------------------------|------------------|
|   | 31.12.2019                 | 31.12.2020       |
| MATERIJAL                                 | 2.017.439                  | 2.036.635        |
| TRGOVAČKA ROBA                            | 1.364                      | 1.218            |
| POLUPROIZVODI I NEDOVršENA<br>PROIZVODNJA | 1.036.171                  | 699.283          |
| GOTOVI PROIZVODI                          | 963.623                    | 754.050          |
| <b>UKUPNO</b>                             | <b>4.018.597</b>           | <b>3.491.186</b> |

#### GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI

|                | U konvertibilnim markama . |                |
|----------------|----------------------------|----------------|
|                | 31.12.2019                 | 31.12.2020     |
| Žiro račun     | 59.690                     | 442.202        |
| Blagajna       | 681                        | 748            |
| Devizni računi | 9.076                      | 107.818        |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>69.448</b>              | <b>550.768</b> |

#### 15. KAPITAL

Akcijski kapital

U toku 1999.g na osnovu Zakona o privatizaciji državnog kapitala u preduzećima i Zakon početnom bilansu sa stanjem na dan 30. juna 1998. godine .Direkcij za privatizaciju Repub Srpske ,donijela je Rješenje broj 385/099 od 14. oktobra 1999.g kojim je utvrdila strukturu kapitala Preduzeća na dan 31.decembra 1992.godine u odnosu 74,515% državnog kapiitala, prema 25,485% akcijskog kapitala –interni dioničari.

Dana 14.juna 2001.g Direkcija za privatizaciju Republike Srpske odobrila je program privatizacije Preduzeća , i donijela odluku da se privatizacija državnog kapitala izvrši vaučer ponudom ( 55% državnog kapitala )i metodom tendera ( 30 % državnog kapitala ). Takodje u postupku privatizacije Preuzeća , na osnovu istog Rješenja , 10% vrijednosti akcija državnog kapitala prenosi se u Fond penzijskog i invalidskog osiguranja i 5% prenosi se na Fond za restituciju .

Tokom 2001.godine Preduzeće je sprovelo postupak svojinske transformacije dravnog kapitala u akcijski .Statusnu izmjenu svojine dijela državnog kapitala verifikovao je osnovni sud u Banjoj Luci rješenjem broj U/I-1487/2001 .

**Rješenjem Okružnog privrednog suda u Banjoj Luci 057-0-Reg-19-002476 od 10.12.2019. u sudski registar se upisuje smanjenje osnovnog kapitala kod Društva za proizvodnju metalnih proizvoda Metal a.d.**

#### STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

| Naziv akcionara                | 31.12.2019     |            | 31.12.2020     |            |
|--------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
|                                | Iznosu u KM    | Učešće %   | Iznos KM       | Učešće %   |
| SO. TE.S S.R.L.                | 254.324        | 29,65      | 254.324        | 29,65      |
| Tesoro Savino                  | 253.643        | 29,57      | 253.643        | 29,57      |
| Pajić Goran                    | 48.948         | 5,71       | 48.948         | 5,71       |
| PREF AD Banja Luka             | 63.906         | 7,45       | 63.906         | 7,45       |
| Fond za restituciju RS B.Luka  | 32.499         | 3,78       | 32.499         | 3,78       |
| ZIF Bors Invest fond ad B.Luka | 20.452         | 2,38       | 20.452         | 2,38       |
| ZIP VIB fond ad Banja Luka     | 12.740         | 1,48       | 12.740         | 1,48       |
| Ostala lica                    | 171.133        | 19,98      | 171.133        | 19,98      |
|                                |                |            |                |            |
| <b>UKUPNO</b>                  | <b>857.645</b> | <b>100</b> | <b>857.645</b> | <b>100</b> |

Nominalna vrijednost akcija Preduzeća iznosi 1,00 Konvertibilnu maraku po akciji. Akcije preduzeća se kotiraju na Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti u Republici Srpskoj. Tržišna vrijednost jedne akcije sa stanjem na dan 31.12.20 godine **iznosi 0,53** Konvertibilne marake.

|  | KAPITAL                               | 31.12.2019       | 31.12.2020       |
|--|---------------------------------------|------------------|------------------|
|  | Akcijski kapital                      | 857.645          | 857.645          |
|  | Zakonske rezerve                      |                  | 85.765           |
|  | Revalorizacione rezerve               | 3.744.602        | 3.117.689        |
|  | Nerasporedjeni dobitak tekuće godine  | 1.969.590        | 542.832          |
|  | Nerasporedjeni dobitak ranijih godina |                  | 1.883.825        |
|  | <b>Ukupno kapital</b>                 | <b>6.571.837</b> | <b>6.487.756</b> |
|  |                                       |                  |                  |

| Konto | STALNA IMOVINA                         | 31.12.2020           |                      |                     |
|-------|--|----------------------|----------------------|---------------------|
|       |  | Nabavna vrijednost   | Ispravka vrijednosti | Sadašnja vrijednost |
| 014   | <i>Ostala nematerijalna ulaganja</i>   | 283.889,70           | 273.243,46           | 10.646,24           |
| 020   | <i>Građevinsko zemljište</i>           | 2.809.220,00         |                      | 2.809.220,00        |
| 021   | <i>Građevinski objekti</i>             | 14.643.512,54        | 9.592.810,80         | 5.050.701,74        |
| 022   | <i>Postrojenja i oprema</i>            | 21.546.720,79        | 20.333.328,14        | 1.213.392,65        |
| 023   | <i>Investicione nekretnine</i>         | 14.775,42            |                      | 14.775,42           |
| 027   | <i>Postrojenja i oprema u pripremi</i> | 220.470,67           |                      | 220.470,67          |
|       | <b>STALNA IMOVINA</b>                  | <b>39.518.589,12</b> | <b>30.199.382,40</b> | <b>9.319.206,72</b> |

|  | Nekretnine postrojenja i oprema | 31.12.2019       | 31.12.2020       |
|--|---------------------------------|------------------|------------------|
|  | Početno stanje 1.1.             | 10.574.938       | 9.904.504        |
|  | Nabavke                         | 496.590          | 388.758          |
|  | Amortizacija                    | -968.780         | -952.636         |
|  | Procena osnovnih sredstava      | □                |                  |
|  | Rashodovano-prodato             | -198,244         | -32.066          |
|  | Stanje na dan                   | <b>9.904.504</b> | <b>9.308.560</b> |

#### Dugoročni krediti

|                            | U konvertibilnim markama za god. Koja se završava na dan |             |
|----------------------------|--|-------------|
|                            | 31.12.2019 .   | 31.12.2020. |
| ADDIKO BANK a.d. Banjaluka | 374.510  | 0           |
| NLB razvojna               | 268.218  | 0           |
| Raiffisen banka            | 280.134  | 0           |
| Ukupno krediti kod banaka  | <b>922.862</b>   | <b>0</b>    |

#### Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do 1. godine

|                            | U konvertibilnim markama za god. Koja se završava na dan |                  |
|----------------------------|--|------------------|
|                            | 31.12.2019 .   | 31.12.2020.      |
| ADDIKO BANK a.d. Banjaluka | 325.707  | 394.736          |
| NLB razvojna               | 253.896  | 310.813          |
| Raiffisen banka            | 265.176  | 329.025          |
| Ukupno krediti kod banaka  | <b>844.779</b>   | <b>1.034.574</b> |



|                 | <b>OBAVEZE</b>   | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2020</b> |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| 404             | Rezervisanja za beneficije zaposlenima                   | 79.388            | 64.930            |
| 407             | Odloženje poreske obaveze dir.u kapitalu                 | 132.315           | 52.042            |
| 413             | Dugoročni krediti  | 922.862           | 0                 |
| 419             | Ostale dugoročne obaveze Reprogram preko 1G              | 23.894            | 0                 |
| 424             | Deo dugorčnih kredita koji dospeva do 1.god              | 844.779           | 1.034.574         |
| 429             | Obaveze za Reprogram do 1 godine                         | 28.754            | 0                 |
| 430             | Primljeni avansi   | 9.653             | 69                |
| 431             | Dobavljači povezana pravna lica                          | 640.981           | 488.419           |
| 432,433,434     | Dobavljači domaći  | 495.254           | 675.974           |
| 435             | Dobavljači iz inostanstva                                | 4.730.282         | 4.864.098         |
| 45              | Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada                | 155.852           | 117.844           |
| 460             | Obaveze za kamate  | 75.755            | 0                 |
| 463,464,465     | Obaveze za prevoz radnika, Uprav.odbor i fizičkim licima | 22.266            | 15.570            |
| 480,482,483,489 | Obaveze za ostale poreze i doprinose                     | 82.632            | 123.628           |
| 47              | Obaveze za pdv izlazni                                   | 37.708            | 9.975             |
|                 | <b>UKUPNO OBAVEZE</b>                                    | <b>8.282.375</b>  | <b>7.447.123</b>  |

#### DUGOROČNA REZERVISANJA

|  | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
|--|-------------|-------------|
| Stanje 1.1.  | 91.662      | 79.388      |
| Rezervisanja na teret tekućeg rezultata              | 10.359      | 1.650       |
| Ukidanje rezervisanja u toku godine za pl. Otremnine | (22.633)    | (16.107)    |
| Ukidanje neiskorištenog rezervisanja                 |             |             |
| Stanje 31.12.  | 79.388      | 64.931      |

|             | <b>POTRAŽIVANJA</b>                       | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2020</b> |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| 151         | Dati avansi                               | 10.688            | 3.084             |
| 200         | Potraživanja od povezanih pravnih lica    | 235.097           | 89.466            |
| 201,202,203 | Potraživanja od domaćih kupaca            | 18.122            | 22.709            |
| 204         | Potraživanja od inostranih kupaca         | 169.943           | 347.942           |
| 208         | Potraživanja od utuženih kupaca           | 276.072           | 266.812           |
| 209         | Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca | -288.212          | -386.738          |
| 221         | Potraživanja za kamate                    | 3.341             | 2.466             |
| 222         | Potraživanja od zaposlenih                | 4.974             | 2.374             |
| 225         | Potraživanja za pretplaćene obaveze       | 7.831             | 4.659             |
| 226         | Ostala potraživanja                       |                   | 4.210             |
| 27          | Potraživanj za PDV                        | 371.009           | 216.734           |
|             | <b>UKUPNA POTRAŽIVANJA</b>                | <b>808.865</b>    | <b>573.718</b>    |

**STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA**

|                         | 31.12.2020       |
|-------------------------|------------------|
| NEDOSPELA               | 150.133          |
| DOSPELA DO 1 GODINE     | 1.183.010        |
| DOSPELA- PREKO 1 GODINE | 958.365          |
| DOSPELA PREKO 2 GODINE  | 3.725.428        |
| <b>UKUPNO</b>           | <b>6.016.936</b> |

Najveće dugovanje odnosi se na firmu Ferro-met srl 4.678.710KM

**ISPRAVKA VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA**

|   | U Konvertibilnim markama 31.12.2020.g. |                |                |
|---|--|----------------|----------------|
|   | Dati avansi                            | Potr.od kupaca | Ukupno         |
| Stanje na početku godine                  |  | 288.212        | 288.212        |
| Ispravke u toku godine na teret rezultata |  | 139.234        | 139.234        |
| Isknjiženje ispravljenih potraživanja     |  |                |                |
| Naplata ispravljenih potraživanja         |  | -40.708        | -40.708        |
| <b>Stanje na perioda 31.12.2020</b>       |  | <b>386.738</b> | <b>386.738</b> |
|   |  |                |                |

**STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA 31.12.2020**

|                        |                |
|------------------------|----------------|
| NEDOSPELA DO 30 DANA   | 71.009         |
| DOSPELA-DO 30 DANA     | 263.142        |
| DOSPELA- DO 60 DANA    | 3.901          |
| DOSPELA –PREKO 90 DANA | 2.139          |
| DOSPELA PREKO 1 GODINE | 386.738        |
| <b>UKUPNO</b>          | <b>726.929</b> |

|                           | BRUTO   | ISPRAVKA | NETO IZLOŽENOST |
|---------------------------|---------|----------|-----------------|
| NEDOSPELA                 | 71.009  |          | 71.009          |
| DOSPELA-<br>ISPRAVLJENA   | 386.738 | 386.738  | 0               |
| DOSPELA-<br>NEISPRAVLJENA | 269.182 |          | 269.182         |
| UKUPNO                    | 726.929 | 386.738  | 340.191         |

**Metal ad Gradiška je poslao Otvorene stavke na dan 31.10.2020.godine svim svojim kupcima i,dobavljačima i bankama i usaglašeno je stanje.**

|        | TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT                  | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|--------|---|------------|------------|
| 721000 | RASHODI PO OSNOVU TEKUĆUH<br>PORESK.OBAVEZA       | 2.061      | 19.558     |
| 722200 | PRIHODI PO OSNOVU ODLOŽENIH PORESKIH<br>SREDSTAVA |            | 80.273     |
|        | <b>UKUPNO</b>                                     | 2.061      | 60.715     |

|         | RASHODI  | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---------|--|------------|------------|
| 501     | Nabavna vrednost prodate robe                                    | 6.777.131  | 614.828    |
| 511     | Troškovi materijala za izradu                                    | 14.804.931 | 12.960.611 |
| 512     | Troškovi režijskog materija                                      | 162.355    | 140.677    |
| 513     | Troškovi goriva, energije,vode                                   | 395.366    | 331.574    |
| 520     | Bruto plate  | 1.927.615  | 1.564.192  |
| 522     | Troškovi bruto naknade za članove UO                             | 26.865     | 29.791     |
| 529     | Troškovi ličnih rashoda  | 205.093    | 211.165    |
| 530     | Troškovi proizvodnih usluga (cinčanje                            | 15.450     | 389        |
| 531     | Troškovi telefona interneta i prevoza                            | 200.024    | 522.710    |
| 532     | Troškovi održavanja  | 26.509     | 13.998     |
| 533     | Troškovi zakupa  | 8.968      | 14.896     |
| 535,539 | Troškovi ostalih usluga  | 54.067     | 36.214     |
| 540     | Amortizacija   | 1.021.562  | 1.008.174  |
| 541     | Rezervisanja za otpremnine                                       | 10.359     | 1.650      |
| 550     | Troškovi neproizvodnih usluga                                    | 325.213    | 180.144    |
| 551     | Troškovi reprezentacije  | 5.149      | 7.550      |
| 552     | Premija osiguranja   | 12.452     | 11.064     |
| 553     | Bankarski troškovi   | 8.855      | 25.078     |
| 554     | Troškovi članarina   | 12.764     | 16.374     |
| 555     | Troškovi poreza<br>(nepokretnost,komunl.nak.vode,šume,protivpož) | 95.685     | 78.510     |
| 556     | Troškovi doprinosa (za invalide)                                 | 1.882      | 2.905      |

|     |   |                   |                   |
|-----|---|-------------------|-------------------|
| 559 | Ostali nematerijalni troškovi                       | 5.666             | 3.863             |
| 561 | Rashodi kamata                                      | 171.867           | 81.567            |
| 562 | Negativne kursne razlike                            | 234               |                   |
| 570 | Neotpisana vrednost rashodovanih osnovnih sredstava | 198.244           | 32.067            |
| 575 | Gubici od prodaje materijala                        | 0                 | 0                 |
| 576 | Manjkovi materijala i robe                          | 0                 | 0                 |
| 578 | Rashodi po osnovu otpisa i ispravke vredn.kupac     | 18.627            | 139.371           |
| 579 | Ostali nepomenuti rashodi                           | 11.084            | 11.730            |
| 591 | Rashodi iz ranijih godina                           |                   | 9.420             |
|     | <b>UKUPNI RASHODI</b>                               | <b>26.504.018</b> | <b>18.050.512</b> |

|             | <b>PRIHODI</b>  | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2020</b> |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| 600         | Prihodi od prodaje robe povezanim licima  | 6.415.999         | 580.673           |
| 601,602,603 | Prihodi od prodje robe na domaćem tržištu   | 13.725            | 2.740             |
| 604         | Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu                                     | 348.583           | 32.957            |
| 610         | Prihodi od praodaje gotovih pr i usluga povezanim licima                          | 1.864.825         | 198.126           |
| 611,612,613 | Prihodi od prodaje gotovih proizv.i usluga na domaćem tržištu                     | 1.664.987         | 2.328.802         |
| 614         | Prihodi od prodaje gotovih pr. i usluga na INO tržištu                            | 16.489.831        | 14.915.065        |
| 630,631     | Povećanje ili smanjenje zaliha  | 60.301            | -546.460          |
| 651         | Prihodi od zakupnina  | 197.979           | 246.325           |
| 655         | Prihodi iz budžeta  |                   | 30.952            |
| 661         | Prihodi od kamata   | 11                | 1.526             |
| 662         | Pozitivne kursne razlike  |                   |                   |
| 670         | Dobici po osnovu prodaje opreme   | 209.450           | 14.500            |
| 677         | Naplaćena otpisana i ispravljena potraživanja                                     |                   | 40.708            |
| 676         | Viškovi materijala i robe   | 3.123             | 97                |
| 679         | Ostali prihodi (prihodi od ukidanja rezervisanja, otpis obaveza i ostali prihodi) | 178.450           | 59.101            |
| 691         | Prihodi iz ranijih godina   |                   | 604               |
|             | <b>UKUPNI PRIHODI</b>   | <b>27.647.264</b> | <b>17.905.716</b> |

Preduzeće je iskazalo po godišnjem obračunu gubitak u iznosu 84.081 KM, dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi u iznosu 626.913 KM – tako da je preduzeće iskazalo neto dobit u iznosu od 542.832KM. Porez na dobit preduzeće neće platiti jer je u ranijim poreskim periodima iskazalo gubitak.

U Gradišci:25.02.2021g

