



Agencija za posredničke, informatičke i
finansijske usluge

Banja Luka

Dana, 31.12.2023. godine

Preduzeće Fratello Trade a.d. Banja Luka je akcionarsko društvo osnovano 27.12.2000. godine sa sjedištem u ulici Ramići bb u Banja Luci.

U Poreskoj upravi preduzeće je registrovano pod brojem JIB 4400929510006.

Osnovne aktivnosti preduzeća su trgovina, pakovanje i distribucija zamrznute morske ribe, svježe morske ribe, zamrznutog povrća i voća, sladoleda i ostalog. Značajan dio trgovačke aktivnosti je izvoz. Prosječan broj zaposlenih u 2023. godini je 82 radnika.

Periodični finansijski izvještaji za period 31.12.2023. godinu su pripremljeni u skladu sa MSFI za MSE. Računovodstvene politike koje su korištene su : nekretnine, postrojenja i oprema se vode po modelu nabavne vrijednosti umanjene za akumulisanu amortizaciju i akumulisane gubitke po osnovu obezvrijeenja i zalihe su bilansirane u visini neto nabavne cijene.

Finansijski izvještaji su izraženi u konvertibilnim markama, a pripremljeni su za period od 01.01 do 31.12.2023. godine. Rađeni su na bazi istorijskog troška.

Nota broj 1- Nekretnine, postrojenja i oprema

Nabavna vrijednost opreme, zemljišta i građevinskog objekta iznosi 31.12.2023. godine 7.232.607 KM. Ispravka vrijednosti iznosi 3.370.243 KM. Povećana je za 339.745 KM po osnovu obračunate amortizacije u toku godine.

Amortizacija je obračunata po metodi proporcionalnog otpisivanja.

Nota broj 2 Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica

Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica iznosi 30.433 KM, a odnosi se na preduzeće u Srbiji u Beogradu » Fratello Trade« d.o.o.

Nota broj 3- Zalihe

Zalihe se sastoje od zaliha robe u veleprodaji i maloprodaji koje se u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama evidentiraju na kontima tekućih sredstava :

1. Zalihe materijala	34.337 KM
2. Zalihe robe u veleprodaji	1.566.139 KM
3. Zalihe robe u maloprodaji	17.785 KM
4. Zalihe robe u car.skladištu	2.081.809 KM
5. Zalihe gotovih proizvoda	13.797 KM
6. Dati avansi	205 KM
Ukupno :	3.714.072 KM

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka , Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



U skladu sa računovodstvenom politikom promjene na zalihama trgovačke robe u veleprodaji u finansijskom računovodstvu evidentiraju se po nabavnim cijenama.

Nota broj 4- Potraživanja od prodaje i druga potraživanja

Potraživanja od prodaje i druga potraživanja u iznosu 4.467.679 KM na dan 31.12.2023. godine čine potraživanja od kupaca u iznosu od 4.459.680 KM i druga potraživanja u iznosu od 7.999 KM.

Nota broj 5- Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovinu i ekvivalente gotovine čine iznos od 226.677 KM.

Novac na deviznim računima pretežno obuhvata novčana sredstva izražena u EUR-ima i u dolarima.

Nota broj 6-Kapital

Strukturu ukupnog kapitala preduzeća na dan 31.12.2023. godine čine slijedeće pozicije :

- akcijski kapital	2.833.016 KM
- zakonske rezerve	283.302 KM
- dobit ranijih godina	819.774 KM
- dobit tekuće godine	<u>794.430 KM</u>
UKUPNO	4.730.522 KM

Nota broj 7- Dugoročni krediti

Strukturu dugoročnih kredita čine krediti dobijeni od poslovnih banaka u ukupnom iznosu na dan 31.12.2023. od 849.395 KM.

Nota broj 8- Dugoročne obaveze po leasing-u

Dugoročne obaveze po leasing-u u iznosu od 25.122 KM odnose se na leasinge dobijene za kupovinu opreme.

Nota broj 9- Ostale dugoročne obaveze

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od 167.500 KM se odnose na pozajmice akcionara koje su primljene na osnovu Ugovora o pozajmicama.

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



Nota broj 10- Kratkoročni krediti

Saldo kratkoročnih kredita na dan 31.12.2023.godine u iznosu od 2.723.126 KM sastoji se od kratkoročnih kredita po bankama :

- krediti kod Intesa SanPaolo banka u iznosu od 250.000 KM
- kredit kod Razvojne banke B. Luka u iznosu od 500.000 KM
- kredit kod Sparkasse banke u iznosu od 100.000 KM
- kredit kod UniCredit B.Luka u iznosu od 600.000 KM,

- kratkoročnih obaveza – overdraft-ova odobrenih u bankama u ukupnom iznosu od 751.099 KM i

- dio dugoročnih obaveza – kredita po bankama koje dospijevaju do godinu dana u iznosu od 522.028 KM.

Nota broj 11- Kratkoročne obaveze po leasing-u

Kratkoročne obaveze po leasing-u se odnose na dio obaveza koje dospijevaju do godinu dana u iznosu od 32.552 KM.

Nota broj 12- Kratkoročne obaveze iz poslovanja

Struktura kratkoročnih obaveza iz poslovanja u iznosu od 3.488.149 KM prikazana je u narednoj tabeli :

- Obaveze prema dobavljačima 3.483.916 KM
- Primljeni avansi u iznosu 4.233 KM

Nota broj 13- Obaveze za plate i naknade plata

Obaveze za plate i naknade plata u iznosu od 77.102 KM se odnose na plate za decembar 2023. godine.

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Moslar: 338-350-22007227-05



Nota broj 14- Ostale obaveze

Ostale obaveze u iznosu od 25.776 KM se odnose na :

- Obaveze za kamate u iznosu od 7.055 KM, za decembar 2023 . godine koje su plaćene u januaru 2024. Godine,
- Obaveze za dividende u iznosu od 18.721 KM se odnose na obaveze za one akcionare koji se još nisu prijavili na ime isplata za protekle periode.

Nota broj 15- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Obaveze za ostale poreze u iznosu od 175.483 KM se odnose na carine i pdv koji se plaćaju pri uvozu roba u iznosu od 113.776 KM, a koji su plaćeni u januaru 2024. godine, na naknadu za šume i protivpožarnu naknadu u iznosu od 14.694 KM, a čini ga ostatak obaveza koje se plaćaju po predaji obračunu početkom godine u 2024. godine, na obavezu za doprinos za profesionalnu rehabilitaciju invalida u iznosu od 201 KM i porez po odbitku u iznosu od 215, a što je plaćeno u januaru 2024. godine i na obavezu u iznosu od 46.597 KM za obavezu za Vanjsko trgovinsku komoru Sarajevo.

Nota broj 16- Obaveza za porez na dobit

Obaveza za porez na dobit u iznosu od 12.906 KM se odnosi na dobit iz 2023. godine i biće plaćena po predaji obračuna za 2023. godinu u februaru 2024. godine.

Nota broj 17- Prihod od prodaje i ostali poslovni prihodi

Prihodi od prodaje robe se knjiže nakon isporuke i prihvatanja od strane kupca, umanjeni za porez na dodatu vrijednost i odobrene rabate.

Prihod od prodaje robe za 31.12.2023. godinu iznosi 27.285.056 KM, prihod od prodaje iznosi 1.063.119 KM, prihod od pruženih usluga u iznosu od 120.206 KM, smanjenje vrijednosti zaliha učinaka 3.335 KM. Ostali poslovni prihodi iznose 104.707 KM i odnose se na prihode od posticaja u iznosu od 29.985 KM, prihod od dividende od 113 KM i ostale poslovne prihode od 74.609 KM koje čine knjižna odobrenja dobavljača, refundacije bolovanja i šteta naplaćenih od osiguranja imovine.

Nota broj 18- Nabavna vrijednost prodate robe

Troškovi nabavne vrijednosti prodate robe iznose 22.455.380 KM.

Obračun nabavne vrijednosti prodate robe vrši se primjenom metode ponderisanog prosječnog troška. Promjene na zalihama robe prate se u okviru finansijskog računovodstva.

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



Nota broj 19- Troškovi materijala

Troškovi materijala u iznosu od 1.007.898 KM se odnose na :

- Troškove materijala za izradu učinaka 986.679 KM
- Troškove htz opreme 8.607 KM
- Troškove kancelarijskog materijala 12.612 KM.

Nota broj 20- Troškovi goriva i energije

Troškovi goriva i energije u iznosu od 499.522 KM se odnose na :

- Troškove goriva 346.304 KM i
- Troškove elektr.energ. 153.218 KM.

Nota broj 21- Troškovi plata i ostalih ličnih primanja

Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada i ostali lični rashodi u iznosu od 2.242.853 KM obuhvataju troškove neto plata, poreze i doprinose obračunate po propisanim stopama, te sva druga lična primanja radnika na koje se u skladu sa Zakonom o porezu na dohodak građana, porez i doprinosi obračunavaju primjenom propisanih stopa poreza i doprinosa.

Troškovi bruto zarada iznose 1.981.858 KM.
Ostali lični rashodi iznose 260.995 KM.

Prosječan broj zaposlenih 31.12.2023. godini iznosio je 82.

Nota broj 22 – Troškovi proizvodnih usluga

Troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 578.232 KM se odnose na troškove usluga prevoza, troškove ptt usluga, troškove na tekućem održavanju, troškove zakupnina poslovnog i skladišnog prostora, troškove reklame, troškove usluga špedicije, troškove komunalnih usluga, troškove registracije vozila i ostale usluge.

Nota broj 23 – Troškovi amortizacije

Ukupno obračunati troškovi amortizacije iznose 339.745 KM.

Nota broj 24- Nematerijalni troškovi

Nematerijalni troškovi u iznosu od 260.545 KM se odnose na veterinarske preglede namirnica, troškove reprezentacije, troškove premije osiguranja imovine i zaposlenih, troškove platnog prometa, troško poslovnih udruženja i ostali nematerijalni troškovi.

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Malični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



Nota broj 25- Troškovi poreza

Troškovi poreza u iznosu od 35.083 KM se odnose na porez na imovinu, naknadu za šume, protivpožarnu naknadu, vodna naknada i ostali porezi.

Nota broj 26 - Poslovni dobitak

Poslovni dobitak utvrđen u glavnom obrascu bilansa uspjeha predstavlja razliku između većeg iznosa poslovnih prihoda u odnosu na poslovne rashode i iznosi 1.148.535 KM.

Nota broj 27- Finansijski prihodi

U finansijske prihode spadaju finansijski prihodi od pozitivnih kursnih razlika u iznosu od 1.310 KM.

Nota broj 28- Finansijski rashodi

U finansijske rashode spadaju rashodi u iznosu od 142.379 KM a sastoji se od od kamata kredita i lizinga u iznosu 141.198 KM i negativne kursne razlike u iznosu 1.181 KM.

Nota broj 29- Dobitak redovne aktivnosti

Dobitak redovne aktivnosti je nastao kao razlika između poslovnog dobitka i finansijskih rashoda i iznosi 1.007.466 KM.

Nota broj 30- Ostali prihodi i rashodi

U ostale prihode spadaju neto dobiti po osnovu prodaje opreme u iznosu 14.294 KM, a u ostale rashode u iznosu od 151.357 KM ušli su otpis zaliha na ime krala, sve u skladu sa internim pravilnikom o kalu i Uzansama, troškovi otpisa obrtnih sredstava, otpisi potraživanja i ostali rashodi.

Nota broj 31- Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda

Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda je nastao kao razlika između ostalih rashoda koji su veći u odnosu na ostale prihode i iznosi 131.063 KM.

Nota broj 32- Dobitak prije oporezivanja

Dobit prije oporezivanja je rezultat razlike između dobitka redovne aktivnosti u iznosu od 1.007.466 KM i gubitka po osnovu ostalih rashoda u iznosu od 137.063 KM i iznosi 870.403 KM.

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



Nota broj 33- Tekući porez na dobit

Porez na dobit sa 31.12.2023. godine iznosi 75.973 KM i predstavlja iznos poreza na dobit dobijen iz godišnje poreske prijave za porez na dobit za 2023. godinu.

Nota broj 34- Neto dobitak tekuće godine

Neto dobit za 2023. godinu iznosi 794.430 KM, nakon umanjivanja bruto dobiti za iznos obračunatog poreza na dobit.

Nota broj 35- Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 31.247.892 KM se odnosi na :

- Priliv od kupaca u zemlji 20.567.157 KM
- Priliv od kupaca u inostranstvu 10.629.717 KM
- Priliv od premija, subvencija 29.984 KM
- Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti 21.034 KM

Nota broj 36- Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 30.482.958 KM se odnose na odlive po osnovu isplata dobavljačima u zemlji i inostranstvu, kamata po kreditima, plata i naknada plata, poreza na dobiti i ostalih odliva iz poslovnih aktivnosti.

Nota broj 37- Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja se odnose na prilive po osnovu prodaje transportne opreme u iznosu od 20.885 KM, koju smo zamijenili novijim i prilive od dividende od povezanog pravnog lica u Srbiji u iznosu od 113 KM, ostatak iz prošlih perioda.

Nota broj 38- Odlivi po osnovu kupovinu opreme

Odlivi po osnovu kupovine opreme u iznosu od 630.233 KM se odnosi na kupovinu transportne, opreme za proizvodnju, namještaja i građevinskog objekta – skladišta u pripremi.

Nota broj 39- Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja

Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja se odnosi na promet po osnovu priliva kratkoročnih i dugoročnih kredita banaka za poslovne aktivnosti.

Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05



Nota broj 40- Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja

Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja se odnosi na promet po osnovu prometa i odliva kratkoročnih i dugoročnih kredita banaka za poslovne aktivnosti.

DIREKTOR

Dipl.ing. Mario Derajić



Fratello Trade a.d.

Ramići bb, Banja Luka, Bosna i Hercegovina • tel.: +387 51 394 112, fax.: +387 51 394 111 • web: www.fratello-trade.com • e-mail: info@fratello-trade.com
Registar Osnovnog suda u Banjoj Luci br. 1-11899-00 • Matični broj 01940155 • JIB 400929510006 • Osnovni kapital 923433, 00 KM
Žiro računi: Raiffeisen bank Sarajevo: 161-045-00024200-90 • UniCredit Zagrebačka banka Mostar: 338-350-22007227-05