

**REVIZIJA K & P**

**Revizija K & P d.o.o.  
MOSTAR**

Akademika Ivana Zovke 12    Telefon: 036/326 943  
88000 MOSTAR    Fax: 036/326 943  
Federacija BiH

e – mail: [krtalic@revizija-kp.com](mailto:krtalic@revizija-kp.com)  
Općinski sud Mostar, Tt-O-532/10  
Porezni broj: 4227678100004  
PDV broj: 227678100004  
UniCredit Bank 338 130 223 163 7394

---

---

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

**RUDNICI BOKSITA JAJCE o.d.d.  
JAJCE**

**za 2022. godinu**

---

---



**“RUDNICI BOKSITA JAJCE” d.d. JAJCE**

**Divičani b.b.**

**70101 Jajce, Bosna i Hercegovina**

**Tel.: + 387 30 658 146, 030 656 660;**

**Fax.: + 387 30 659 315**

**JIB: 4236102480005, Porezni broj: 236102480005**

**E-mail: dperak@rb-jc.ba**

Broj: 323-01/2022

Jajce, 26.09.2022. godine

**REVIZIJA K & P d.o.o.  
MOSTAR**

Ovo pismo s izjavom se daje u vezi s vašom revizijom finansijskih izvještaja društva RUDNICI BOKSITA JAJCE o.d.d. Jajce za godinu koja završava 31. prosinca 2022. godine za svrhu izražavanja mišljenja o tome prezentiraju li finansijski izvještaji istinit i fer prikaz, u svim značajnijim odrednicama u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

**Prema našim vjerodostojnim spoznajama i najboljim namjerama potvrđujemo slijedeće:**

- ✦ Da smo ispunili naše odgovornosti, navedene u uvjetima revizijskog angažmana datiranog u rujnu 2022. godine za sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, pa finansijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz u skladu s njima.
- ✦ Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne. (MRevS 540)
- ✦ Odnosi i transakcije s povezanim strankama odgovarajuće su iskazane i objavljene u skladu sa zahtjevima Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (MRevS 550)
- ✦ Svi događaji nakon datuma finansijskih izvještaja i za koje Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljavanje ili objavljivanje bili su prepravljani ili objavljeni. (MRevS 560)
- ✦ Učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za finansijske izvještaje kao cjelinu. Popis neispravljenih pogrešaka priložen je uz pismo s izjavom. (MRevS 450)

✦ Isto tako, osigurali smo vam:

- ✦ pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje finansijskih izvještaja kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali;
- ✦ dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije; i
- ✦ neograničeni pristup osobama unutar subjekta za koji ste odredili da su vam nužne za pribavljanje revizijskih dokaza.
- ✦ Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u finansijskim izvještajima.
- ✦ Dali smo vam rezultate naše procjene rizika da finansijski izvještaji ne mogu biti značajno pogrešno prikazani zbog prijevare. (MRevS 240)
- ✦ Dali smo vam sve informacije u vezi pitanja o eventualnim sumnjama na prijevaru za koje imamo saznanja i koja bi mogla imati učinka na subjekt, a što uključuje:
  - ✦ menadžment;
  - ✦ zaposlenike koji imaju značajne uloge u internim kontrolama; ili
  - ✦ ostale gdje prijevara može imati značajan učinak na finansijske izvještaje. (MRevS 240)
- ✦ Otkrili smo vam sve poznate slučajeve (ne) usklađenosti sa zakonima i regulativama, ili sumnjama da postoje, kojima se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju finansijski izvještaji (MRevS 250)
- ✦ Otkrili smo vam identitet povezanih stranaka ovog Društva i sve odnose i transakcije koje su nam poznate. (MRevS 550)
- ✦ Dostavili smo informacije u vezi značajnih događaja nakon datuma bilance (MRevS 560)



**DIREKTOR:**

Tihomir Radovac, dipl.ing.rud.

**Intesa Sanpaolo Banka d.d. BiH: 1542602013757525**

**SWIFT CODE: UPBKBA22, IBAN: BA391542602013757525**

Društvo upisano u Registar kod Općinskog suda Travnik; MBS: 51-02-0003-09 (stari br. 1-651)

# IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima i Upravi društva  
RUDNICI BOKSITA JAJCE o.d.d. Jajce

## IZVJEŠĆE O REVIZIJI FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

### Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Rudnici boksita Jajce o.d.d. Jajce (u daljnjem tekstu: Društvo) koja se sastoji od izvještaja o financijskom položaju (bilance stanja) na dan 31.12.2022. godine, računu dobiti i gubitka (izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2022. godinu), izvještaja o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama na kapitala za godinu koja je završila 31.12.2022. godine, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na dan 31.12.2022. godine i njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije BiH i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima).

### Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije BiH i s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za reviziju financijskih izvještaja u nadležnosti F/ BiH i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

### Isticanje pitanja

Skrećemo pažnju na bilješku 14. b) u kojoj je navedeno da je Društvo iskazalo negativan radni (obrtni) kapital 31.12. 2022. godine. Navedeno ukazuje na potencijalni rizik (neizvjesnost) da ovo Društvo nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s navedenim pitanjima.

### Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Osim pitanja opisanih u odjeljku Isticanje pitanja u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem zaključili smo da treba još objaviti: Potraživanja od kupaca su iskazana u izvještaju o financijskom položaju po knjigovodstvenoj vrijednosti, a što je naznačeno u bilješkama uz izvještaj. Revizorske procedure su bile osmišljene da preispitaju adekvatnost priznavanja i mjerenja potraživanja prema MSFI 9. Izvršeno je testiranje svih značajnijih potraživanja od kupaca i utvrđeno je da odstupanja po osnovu ispravaka nisu značajna (prožimajući) za navedene financijske izvještaje.

Iskazana potraživanja koja su navedena u bilješkama: 12.13. i 12.14. su naplaćena u iznosu od 989.650,02 KM ili 88,22% nakon datuma balance i to do datuma okončanja ove revizije.

## **Ostale informacije**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše revizijsko izvješće.

Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

## **Odgovornost Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajno pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem za vremenski neograničenom poslovanju, te objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja koje je ustanovilo Društvo.

## **Revizorova odgovornost za reviziju financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikazivanja, uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija koja se provodi u skladu s MRevS-ovima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ona postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati iz prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na temelju ovih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije, u skladu s MRevS-ima, mi koristimo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi također:

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.



- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištenja računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, temeljno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranom djelokrugom i vremenskom rasporedu revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Zoran Pinjuh.

REVIZIJA K&P d.o.o.  
Akademika Ivana Zovke 12  
88000 MOSTAR

Mostar, 18.5.2022. godine  
Broj: K-19/23

  
\_\_\_\_\_  
Marija Vučić  
direktorica društva za reviziju



  
\_\_\_\_\_  
Zoran Krtalić  
Ovlašteni revizor

**BILANCA USPJEHA / Izvještaj o ukupnom rezultatu**  
 za razdoblje 01.01. – 31.12.2022. godine  
 (svi iznosi iskazani su u KM)

POZICIJA	Bilješka	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
<b>PRIHODI IZ UGOVORA S KUPCIMA</b>		<b>16.075.311</b>	<b>15.871.412</b>
Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama		12.258.867	14.589.422
Prihodi od prodaje robe			234.031
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda	9.1.	11.665.852	14.282.433
Prihodi od pruženih usluga	9.2.	593.015	72.958
Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inozemnom tržištu		3.816.444	1.281.990
Prihodi od prodaje robe	9.3.	700.099	
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda	9.4.	3.116.345	1.281.990
<b>OSTALI PRIHODI I DOBICI</b>		<b>367.495</b>	<b>193.824</b>
Prihodi od prodaje materijala, neto			2.364
Financijski prihodi		81.921	107.834
Prihodi od kamata	9.5.	81.921	107.834
Ostali prihodi i dobici	9.6.	285.574	83.626
<b>UKUPNO PRIHODI</b>		<b>16.442.806</b>	<b>16.065.236</b>

<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>16.083.675</b>	<b>15.699.554</b>
Nabavna vrijednost prodane robe	10.1.	478.827	225.484
Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u tijeku, neto (+) / (–)	10.2.	–870.096	–181.319
Troškovi sirovina i materijala	10.3.	1.549.409	1.550.457
Troškovi energije i goriva	10.4.	1.034.315	982.820
Troškovi plaća i ostalih osobnih primanja		5.722.726	5.674.912
Bruto plaće zaposlenih	10.5.	4.857.099	4.865.141
Ostale naknade zaposlenih	10.6.	721.251	695.015
Troškovi ostalih angažiranih fizičkih osoba, uključujući članove odbora	10.7.	144.376	114.756
<b>Amortizacija</b>		<b>1.341.885</b>	<b>1.403.222</b>
Nekretnine, postrojenja i oprema	10.8.	1.308.435	1.331.494
Imovina s pravom korištenja	10.9.	32.062	70.340
Nematerijalna imovina	10.10.	1.388	1.388
Troškovi primljenih usluga	10.11.	6.329.815	5.494.077
Ostali poslovni rashodi i troškovi	10.12.	496.794	549.901
<b>OSTALI RASHODI I GUBICI</b>		<b>318.392</b>	<b>277.714</b>
Gubici od dugoročne nefinancijske imovine			33.662
Neto gubici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme			33.662
Gubici od financijske imovine			2.607
Neto kreditni gubici od financijske imovine po amortiziranom trošku			2.607
<b>Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha</b>			<b>65.382</b>
<b>Financijski rashodi</b>		<b>129.960</b>	<b>176.063</b>
Rashodi od kamata	10.13.	123.898	174.001
Neto negativne tečajne razlike	10.14.	6.062	2.062
Ostali rashodi i gubici	10.15.	188.432	
<b>UKUPNO RASHODI</b>		<b>16.402.067</b>	<b>15.977.268</b>

<b>DOBIT</b>	<b>11.</b>	<b>40.739</b>	<b>87.968</b>
--------------	------------	---------------	---------------



**BILANCA / Izvještaj o finansijskom položaju**  
na dan 31.12.2022. godine  
(svi iznosi iskazani su u KM)

Pozicija	Bilješka	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine
<b>IMOVINA</b>			
<b>Dugoročna imovina</b>		<b>17.129.374</b>	<b>16.266.452</b>
<b>Nekretnine, postrojenja i oprema</b>		<b>17.012.970</b>	<b>16.260.878</b>
<i>Zemljište</i>	12.1.	962.311	951.316
<i>Građevinski objekti</i>	12.2.	10.759.225	10.320.702
<i>Postrojenja, oprema i namještaj</i>	12.3.	2.362.056	2.197.606
<i>Transportna sredstva</i>	12.4.	598.673	725.882
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</i>	12.5.	2.330.705	2.065.372
<b>Imovina s pravom korištenja</b>		<b>112.218</b>	
<i>Građevinski objekti</i>	12.6.	112.218	
<b>Nematerijalna imovina</b>		<b>2.186</b>	<b>3.574</b>
<i>Ostala nematerijalna imovina</i>	12.7.	2.186	3.574
<b>Ulaganja u zavisne subjekte</b>	12.8.	2.000	2.000
<b>Kratkoročna imovina</b>		<b>4.959.847</b>	<b>3.099.960</b>
<b>Zalihe</b>		<b>2.170.448</b>	<b>1.345.501</b>
<i>Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitni inventar</i>	12.9.	236.572	365.475
<i>Proizvodnja u tijeku, poluproizvodi i nedovršene usluge</i>	12.10.	910.616	508.378
<i>Gotovi proizvodi</i>	12.11.	939.506	471.648
<i>Roba</i>	12.12.	83.754	
<b>Potraživanja od kupaca</b>		<b>1.679.748</b>	<b>872.646</b>
<i>Kupci u zemlji</i>	12.13.	1.306.023	658.797
<i>Kupci u inozemstvu</i>	12.14.	373.725	213.849
<b>Ostala finansijska imovina po amortiziranom trošku</b>		<b>50.000</b>	<b>70.000</b>
<i>Dati krediti</i>	12.15.	50.000	70.000
<b>Potraživanja po finansijskim najmovima</b>	12.16.	<b>141.969</b>	<b>293.566</b>
<b>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</b>	12.17.	<b>770.777</b>	<b>385.040</b>
<b>Akontacije poreza na dobit</b>	12.18.	<b>23.619</b>	<b>23.619</b>
<b>Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja</b>	12.19.	<b>123.286</b>	<b>109.588</b>
<b>UKUPNO IMOVINA</b>		<b>22.089.221</b>	<b>19.366.412</b>

<b>KAPITAL</b>			
<b>Vlasnički kapital</b>		<b>5.030.667</b>	<b>5.030.667</b>
<i>Dionički kapital</i>	13.1.	5.030.667	5.030.667
<b>Rezerve</b>		<b>2.992.239</b>	<b>2.992.239</b>
<i>Statutarne rezerve</i>	13.2.	2.992.239	2.992.239
<b>Dobit</b>		<b>7.355.621</b>	<b>7.314.882</b>
<i>Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih razdoblja</i>	13.3.	7.314.882	7.226.914
<i>Dobit tekućeg razdoblja</i>	13.4.	40.739	87.968
<b>Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva</b>		<b>15.378.527</b>	<b>15.337.788</b>
<b>UKUPNO KAPITAL</b>		<b>15.378.527</b>	<b>15.337.788</b>
<b>Dugoročne obveze</b>		<b>742.539</b>	<b>555.552</b>
<b>Finansijske obveze po amortiziranom trošku</b>		<b>630.544</b>	<b>555.552</b>
<i>Obveze po uzetim kreditima</i>	13.5.	630.544	555.552
<b>Ostale obveze, uključujući i razgraničenja</b>	13.6.	<b>111.995</b>	

Pozicija	Bilješka	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine
<b>Kratkoročne obveze</b>		<b>5.968.155</b>	<b>3.473.072</b>
<b>Financijske obveze po amortiziranom trošku</b>		<b>4.488.490</b>	<b>2.407.186</b>
Obveze prema dobavljačima	13.7.	2.988.490	1.907.186
Obveze po uzetim kreditima	13.8.	1.500.000	500.000
<b>Ostale obveze, uključujući i razgraničenja</b>	13.9.	<b>1.479.665</b>	<b>1.065.886</b>
<b>UKUPNO OBVEZE</b>		<b>6.710.694</b>	<b>4.028.624</b>
<b>UKUPNO KAPITAL I OBVEZE</b>		<b>22.089.221</b>	<b>19.366.412</b>

## IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za razdoblje 01.01. – 31.12.2022. godine

(svi iznosi iskazani su u KM)

O P I S	2022. godina	2021. godina
<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	40.739	87.968
Usklađenja:		
Amortizacija	1.341.885	1.403.222
(Dobit)/gubitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, neto		70.117
Smanjenje/(povećanje) zaliha	-824.947	-361.076
Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	-807.102	539.779
Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja	157.899	-241.948
Povećanje/(smanjenje) obveza prema dobavljačima	1.081.304	-705.207
Povećanje/(smanjenje) ostalih obveza	413.779	148.033
Povećanje/(smanjenje) ugovornih obveza	111.995	
<b>Neto gotovinski tok koji je generiran/(korišten) u poslovnim aktivnostima</b>	<b>1.515.552</b>	<b>940.888</b>
<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI</b>		
Odljevi po osnovi kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	-2.204.807	-856.315
<b>Neto gotovinski tok koji je generiran/(korišten) u ulagačkim aktivnostima</b>	<b>-2.204.807</b>	<b>-856.315</b>
<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Otplata glavnice uzetih kredita	1.074.992	500.000
Otplata kamate po uzetim kreditima		-333.336
<b>Neto gotovinski tok koji je generiran/(korišten) u financijskim aktivnostima</b>	<b>1.074.992</b>	<b>166.664</b>
<b>NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA</b>	<b>385.737</b>	<b>251.237</b>
<b>GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>385.040</b>	<b>133.803</b>
<b>GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>770.777</b>	<b>385.040</b>



# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za razdoblje 01.01. – 31.12.2022. godine

(svi iznosi iskazani su u KM)

VRSTE PROMJENE NA KAPITALU	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG GOSPODARSKOG DRUŠTVA		Akumulirana neraspoređena dobit/(nepokriveni gubitak)	UKUPNO
	Dionički kapital - Vlasnički udjeli - Ostali vlasnički kapital	Rezerve		
Stanje na dan 31.12.2020. godine	5.030.667	2.992.239	7.226.914	15.249.820
Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2020. odnosno 01.01.2021. godine	5.030.667	2.992.239	7.226.914	15.249.820
Dobit (gubitak) za period			87.968	87.968
Ukupni rezultat			87.968	87.968
Stanje na dan 31.12.2021. godine	5.030.667	2.992.239	7.314.882	15.337.788
Ponovo iskazano stanje na početku perioda 31.12.2021.	5.030.667	2.992.239	7.314.882	15.337.788
Dobit (gubitak) za godinu			40.739	40.739
Ukupni rezultat			40.739	40.739
Stanje na dan 31.12.2022. godine	5.030.667	2.992.239	7.355.621	15.378.527

**1. Osnovne informacije o društvu**

Gospodarsko društvo RUDNICI BOKSITA JAJCE otvoreno dioničko društvo Jajce upisano je u sudski registar općinskog suda u Travniku, matični broj subjekta upisa 51-02-0003-09 (stari broj 1-651) i jedinstveni identifikacijski broj 4236102480005.

Društvo je registrirano za vađenje ostalih ruda obojenih metala (šifra po SKD-u 07.29), a što je naznačeno i u Statutu Društva.

Temeljem Rješenja Općinskog suda u Travniku, broj: 051-0-Reg-18-000515 od 24.10.2018. godine upisani su podaci o promjeni sjedišta (adrese) subjekta upisa: **Divičani b b**. Vlasnici ovog Društva su strane i domaće pravne i fizičke osobe (dioničari) koje su upisane u Registar Komisije za vrijednosne papire i Registar vrijednosti Federacije BiH. Temeljni kapital ovog Društva iznosi 5.033.667,00 KM i podijeljen je na 186.321 redovnih dionica, nominalne vrijednosti **27,00 KM po dionici**.

Temeljem Rješenja Općinskog suda u Travniku, 051-0-Reg-21-000652 od 19.11.2021. godine upisani su podaci o promjeni djelatnosti.

Skupština Društva na sjednici održanoj 30.06.2020. godine donijela je Odluku o dopuni djelatnosti s izmjenama statuta društva.

U skladu s Zakonom o gospodarskim društvima, u Društvu je utemeljen Nadzorni odbor.

Temeljem rješenja Komisije za vrijednosne papire F BiH, broj: 03/2-19-111 /20 od 04.11.2021. godine u Registar emitentata upisuju se članovi nadzornog odbora: dr. Zoltán Bakonyi Árpád Móríc, predsjednik, Brezóczi Attila László, Bedrač Janez, Dramac Frano i Gugi Angelika – članovi. Mandat članova nadzornog odbora traje do 30.06.2024. godine.

Društvo je donijelo Odluku o imenovanju članova odbora za reviziju, broj: 51/21-SD od 16.07.2021. godine, i to: Mladinko Perković – predsjednik, Božana Bilandžija i Zora Jakešević – članovi.

Direktor ovog Društva je Tihomir Radovac koji društvo zastupa bez ograničenja ovlaštenja u okviru registrirane djelatnosti.

Sjedište ovog Društva nalazi se u Jajcu, Divičani bb.

U 2022. godini ovo Društvo je zapošljavalo 242 djelatnika (prethodne godine 225).

**2. Informacije o neograničenosti vremenskog poslovanja**

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su na temelju računovodstvenog načela vremenske neograničenosti poslovanja koja pretpostavlja da će Društvo nastaviti poslovati u doglednoj budućnosti i da će biti sposobno realizirati svoju imovinu te ispunjavati svoje obveze u redovnom toku poslovanja. Ukoliko Društvo ne bi mogao vremenski neograničeno poslovati, temelji izvještavanja vezano uz vrijednosti imovine bi bili drukčije iskazani.

**3. Zakonska regulativa**

Računovodstvo gospodarskih društava regulirano je Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službene novine Federacije BiH", broj 15/21), a temelji se na opće prihvaćenim računovodstvenim načelima: točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnog iskazivanja pozicija. Propisano je da se prihodi i rashodi iskazuju prema načelu nastanka događaja neovisno o naplati ili plaćanju.

Pravilnikom o kontnom okviru je propisan sadržaj kontnog okvira za gospodarska društva.

**4. Izjava o usklađenosti**

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije BiH. Ovaj Zakon podrazumijeva primjenu međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) u sačinjavanju godišnjih i periodičnih financijskih izvještaja.

Naime, izmjene i dopune postojećih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) odnosno međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) te izmjene i dopune tumačenja istih, kao i donošenja novih MSFI-a i IFRIC-a u ingerenciji su Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i njenog Odbora za tumačenje međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRIC). Da bi postali primjenjivi u gospodarskim društvima Federacije BiH treba ih prihvatiti i potvrditi nadležno Povjerenstvo za računovodstvo i reviziju BiH.

Upravi odbor Saveza računovođa, revizora i financijskih djelatnika Federacije BiH donio je Odluku o objavljivanju i primjeni Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) i Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), broj: O-1/2-2017 od 13.01.2017. godine („Službene novine Federacije BiH, broj: 10/17) te objavio izmijenjene Međunarodne standarde financijskog izvještavanja, uključujući i MRS-ove i prateća tumačenja Odbora za međunarodne računovodstvene standarde koji se primjenjuju za financijske izvještaje koji se odnose na razdoblja koja počinju od 10.02.2017. godine. Isto tako, Upravni odbor Saveza računovođa, revizora i financijskih djelatnika Federacije BiH donio je Odluku o objavljivanju i primjeni novih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja („Službene novine Federacije BiH, broj: 55/17 i 90/17) kojom počinje primjena MSFI – 9 Financijski instrumenti i MSFI – 15 Prihodi od ugovora s kupcima od 01.01.2018. godine. Također, navedenom Odlukom započinje primjena MSFI – 16 Najmovi i to od 01.01.2019. godine.

Uprava Društva predviđa da primjena ovih standarda i tumačenja u budućim razdobljima neće značajno utjecati na financijske izvještaje Društva.

**– Korištenje prosudbi, procjena i pretpostavki**

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI-jima zahtjeva donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i vrijednosti imovine, obveza, prihoda i rashoda.

Procijene i uz njih vezane pretpostavke zasnivaju se na povijesnom iskustvu i drugim faktorima za koje se smatra da predstavljaju razumnu procjenu u danim uvjetima i uz raspoložive informacije na datum izrade financijskih izvještaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od ovih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se provjeravaju. Izmjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju u kojem je procjena izmijenjena i budućim razdobljima, ako izmjena utječe na njih.

#### **Osnove prikaza**

Polazne pretpostavke na kojima se sastavljaju financijski izvještaji su nastanak događaja i vremenska neograničenost poslovanja.

Financijski izvještaji za razdoblje koje je završilo 31.12.2022. godine sastavljeni su po načelu povijesnog troška s izuzetkom financijske imovine i obveza iskazanih po fer vrijednosti u skladu s MSFI 9 – Financijski instrumenti.

### **5. Sažetak računovodstvenih politika**

#### **5.1. Funkcionalna i izvještajna valuta**

Financijski izvještaji iskazani u valuti BiH („funkcionalna valuta je konvertibilna marka od 1998. g., međunarodna oznaka „BAM“, šifra valute 977), u daljem tekstu: konvertibilna marka, ili KM.

#### **5.2. Preračunavanje stranih valuta**

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u konvertibilne marke BAM po tečaju važećem na dan transakcije. KM je fiksno vezan za EUR po tečaju: 1 EUR = 1,95583 KM.

#### **5.3. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se priznaje u računu dobiti i gubitka, s tim da se primjenjuje linearna metoda tokom procijenjenog korisnog vijeka uporabe na nabavnu vrijednost nematerijalne imovine od dana kada je raspoloživa za uporabu.

Korisni vijek uporabe procijenjen je na 5 godina. Korisni vijek uporabe se provjerava najmanje jednom u godini, a u slučaju promjene se prepravljaju na datum bilance. Dobici i gubici kod otuđenja se utvrđuju, te se uključuju u račun dobiti i gubitka.

#### **5.4. Materijalna imovina**

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se priznaje u računu dobiti i gubitka, s tim da se primjenjuje linearna metoda tokom procijenjenog korisnog vijeka uporabe na nabavnu vrijednost materijalne imovine od dana kada je raspoloživa za uporabu.

Procijenjeni vijek uporabe je slijedeći:

- ♦ građevinski objekti od 5%
- ♦ oprema, vozila, postrojenja 12,75%
- ♦ hardver i software 33,3%
- ♦ nematerijalna imovina 20%

Metoda amortizacije i korisni vijek uporabe se provjerava najmanje jednom u godini, a u slučaju promjena prepravljaju se na datum bilance. Dobici i gubici kod otuđenja se utvrđuju, te se uključuju u račun dobiti i gubitka.

#### **5.5. Dugoročni financijski plasmani**

Dugoročni financijski plasmani se iskazuju i vrednuju u skladu s MRS–om 28 i drugim relevantnim MRS/MSFI.

Dugoročni financijski plasmani iskazuju sudjelovanje u kapitalu povezanih pravnih osoba kao i drugih pravnih osoba, dugoročne kredite date (odobrene) pravnim osobama u zemlji i inozemstvu, financijska sredstva raspoloživa za prodaju (vrijednosni papiri), financijska sredstva koja se drže do dospeljeća (obveznice) i ispravka vrijednosti dugoročnih financijskih plasmana.

#### **5.6. Potraživanja**

Potraživanja i prihodi od prodaje se priznaju i vrednuju u skladu s MSFI 9 i MSFI 15 i drugim relevantnim MRS/MSFI. Prema MSFI 9 potraživanja spadaju u posebnu grupu financijskih sredstava koja se zajedno s zajmovima smatraju nederiviranim financijskim sredstvima sa fiksnim ili definiranim iznosima plaćanja koji ne kotiraju na aktivnom tržištu.

Potraživanja od kupaca u zemlji knjiže se po ispostavljenj fakturi i predstavljaju nenaplaćene prihode po osnovu isporučene robe i usluga kao i obveza za PDV–e (iznos obračunanog poreza na dodanu vrijednost po stopi 17%).

Za navedena potraživanja koja nisu naplaćena u roku od jedne godine od datuma isporuke robe, obavljene usluge i roka dospeljeća kamate pristupa se prijenosu na sumnjiva i sporna potraživanja, a nakon toga vrši se procjena izvjesnosti njihove naplate. Najmanje jednom godišnje pristupa se umanjenju potraživanja, a koja se iskazuje kao % ispravke (otpisa) i knjiži kao djelomična ispravka.

Potraživanja za koja se procjeni da se ne mogu naplatiti, ili utvrdi da je prestala pravna osnova za naplatu otpisuju se u cijelosti, ili 100%.

Potraživanja za PDV–e (ulazni porez za koji postoji pravna osnova povrata) u stvari predstavlja pozitivnu razliku između „ulaznog i izlaznog“ (obveza za PDV) po poreznim razdobljima (mjesecima), ili na kraju obračunskog razdoblja.

#### **5.7. Zalihe**

Zalihe proizvoda i robe iskazuju se po cijeni proizvodnje i nabavnoj cijeni bez PDV–a.

Zalihe alata i sitnog inventara čija je pojedinačna vrijednost manja od 250 KM, iskazuju se po nabavnoj vrijednosti i otpisuju se po metodi 100% otpisa.

#### **5.8. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčane ekvivalente čine novac u domaćoj i stranim valutama (na transakcijskim, deviznim, drugim računima, blagajni, izdvojenim sredstvima i akreditivima), kao i sredstva koja se u smislu MRS–a 7 – Izvještaj o novčanim tokovima smatraju ekvivalentima gotovine (neposredno unovčivi vrijednosni papiri, depoziti po viđenju, plemeniti metali, predmeti od plemenitih metala i drugi gotovinski ekvivalenti).



#### **5.9. Najmovi**

Najam pri kojem Društvo preuzima sve rizike povezane s vlasništvom klasificira se kao financijski najam. Ovo Društvo nema financijskih najмова na datum sačinjavanja financijskih izvještaja.

Ovo Društvo iznajmljuje poslovne prostore. Prihode koje ostvaruje po osnovu iznajmljivanja imovine iskazani su u računu dobiti i gubitka tekuće godine.

#### **5.10. Kapital i pričuve**

Temeljni kapital predstavlja ukupnu vrijednost upisanih dionica u Registru vrijednosnih papira, Suda i Statutu ovog Društva.

Zakonske pričuve formiraju se u skladu s Zakonom o gospodarskim društvima i Statutom Društva iz neto dobiti i drugih izvora.

Statutarne pričuve formiraju se u skladu sa Statutom Društva iz neto dobiti i drugih izvora.

Revalorizacijske pričuve stalnih sredstava predstavljaju pozitivne učinke promjene fer vrijednosti sredstava (nematerijalna sredstva, nekretnina, postrojenja i opreme).

Neraspoređenu dobit čine dobit iz prethodnih godina i neraspoređena dobit izvještajne godine i predstavljaju sastavni dio ukupne vrijednosti kapitala svakog Društva.

#### **5.11. Obveze, rezerviranja i razgraničenja**

Obveze su bilančna pozicija pasive i predstavljaju u financijskim terminima izražene tuđe izvore imovine.

Dugoročne obveze su one koje dospijevaju u roku dužem od jedne godine od datuma činidbe, a najčešće se pojavljuju kao krediti i zajmovi koji spadaju u domenu MSFI 9, financijski instrumenti koji se drže do roka dospijeća. Isto tako, korisnici financijskog lizinga treba da priznaju financijski lizing kao sredstvo i obvezu.

Kratkoročne financijske obveze su one koje dospijevaju u roku od jedne godine od dana činidbe, ili od datuma bilance s tim da se priznavanje i vrednovanje uređuje: MRS—om 32; MSFI 7 i 9 i drugim relevantnim MRS/MSFI.

Ovo društvo kao obveznik PDV—ea iskazuje obveze za PDV—ea po osnovu isporuka dobara ili usluga koji se smatraju oporezivim.

Dugoročna rezerviranja vezana su za primjenu MRS—a 19 – Primanja zaposlenih i MRS—a 37.

Odložene porezne obveze su vezane za primjenu MRS—a 12 – Porez na dobit, a razgraničenja se vezuju za odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja koji se klasificiraju kao odgođeni prihodi.

#### **5.12. Prihodi**

Prihod je iznos novca i novčanih ekvivalenata koji se potražuje ili je primljen za vrijednost isporučene robe, proizvoda i usluga.

Priznavanje prihoda po osnovu isporuke robe i usluga stječe se u trenutku isporuke proizvoda, robe i usluga. U slučaju prodaje s odgođenim plaćanjem, prihodi od prodaje roba i usluga se priznaju po isporuci, a obračunate kamate ne knjiže se na prihode u trenutku isporuke nego na odgođene prihode, ili prihode budućeg razdoblja.

Kamate se priznaju u prihode po vremenskom dospijeću.

Pored navedenih prihoda, pojavljuju se prihodi po osnovu: najma imovine, pozitivnih tečajnih razlika, prodaje dugotrajne imovine, financijske imovine, sudjelovanje u dijelu dobiti po osnovu ulaganja i ostali prihodi (otpisa obveza, naplaćenih otpisanih potraživanja, poništavanja rezerviranja, viškova, te drugih prihoda).

#### **5.13. Rashodi**

Rashodi su stavka bilance uspjeha (račun dobiti i gubitka) koja se oduzimaju od prihoda pri izračunavanju financijskog rezultata obračunskog razdoblja.

Rashode tekućeg razdoblja čine: nabavna vrijednost prodane robe, materijalni troškovi (utrošena energija i gorivo, utrošeni rezervni dijelovi, otpis sitnog inventara i auto guma, uredskog materijala i drugih materijala), troškovi bruto plaća i ostalih primanja zaposlenih, troškovi proizvodnih usluga, prijevoza, amortizacija i rezerviranja u skladu s MRS—om 37, ne materijalni troškovi, financijski rashodi (kamate, negativne tečajne razlike i gubici po osnovu dugoročnih i kratkoročnih vrijednosnih papira), ostali rashodi i gubici (gubici od prodaje, manjkovi, otpisi potraživanja i gubici na zalihama) i učinaka promjena računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina u skladu s MRS—om 8, promjene vrijednosti zaliha i prijenosa rashoda.

Porezno nepriznati rashodi su regulirani Zakonom o porezu na dobit Federacije BiH.

#### **5.14. Oporezivanje**

Porez na dobit reguliran je Zakonom po stopi od 10%, a sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Trošak poreza na dobit iskazuje se u računu dobiti i gubitka s izuzetkom poreza na dobit koji se odnosi na stavke priznate izravno u kapitalu.

### **6. Promjene računovodstvenih politika**

U tekućem razdoblju nije bilo promjena računovodstvenih politika.

### **7. Ispravak pogreški prethodnog razdoblja**

U tekućem razdoblju nije bilo ispravaka pogreški prethodnog razdoblja.

### **8. Događaji nakon datume bilance**

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datume bilance i datume na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Razlikuju se događaji nakon datuma bilance koji zahtijevaju usklađivanja i oni događaji koji ne zahtijevaju usklađivanja.

## Prikaz bilančnih pozicija

**BILANCA USPJEHA****PRIHODI IZ UGOVORA S KUPCIMA****2. Prihodi iz ugovora s nepovezanim stranama na domaćem tržištu**

Bilješka 9.1. – Prihodi od prodaje gotovih proizvoda nepovezanim stranama na domaćem tržištu

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
611	2022.	11.665.852	82
613 (dio)	2021.	14.282.433	

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine:

– Prihodi od prodaje boksita u zemlji	11.344.194,20	97,24%
– Prihodi od prodaje kamena u zemlji	321.657,84	2,76%
<b>UKUPNO</b>	<b>11.665.852,04</b>	<b>100,00%</b>

Bilješka – Prihodi od prodaje pruženih usluga nepovezanim stranama na domaćem tržištu

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
621	2022.	593.015	813
623 (dio)	2021.	72.958	

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine:

– Prihodi od proizvodnih usluga Mesihovina	584.651,52	98,59%
– Prihodi od usluga prijevoza	8.363,08	1,41%
<b>UKUPNO</b>	<b>593.014,60</b>	<b>100,00%</b>

**2. Prihodi iz ugovora s nepovezanim stranama na inozemnom tržištu**

Bilješka 9.3. – Prihodi od prodaje robe nepovezanim stranama na inozemnom tržištu

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
602	2022.	700.099	
603 (dio)	2021.		

Bilješka 9.4. – Prihodi od prodaje gotovih proizvoda nepovezanim stranama na inozemnom tržištu

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
612	2022.	3.116.345	243
613 (dio)	2021.	1.281.990	

## OSTALI PRIHODI I DOBICI

### 9. Financijski prihodi

Bilješka 9.5. – Prihodi od kamata

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
660	2022.	81.921	76
661	2021.	107.834	

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine obračunane kamate kupcu Alumina.

### 10. Ostali prihodi i dobici

Bilješka 9.6. – Ostali prihodi dobici

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
650–655, 659, 677, 679 (dio)	2022.	285.574	341
690, 691, 6743–6745	2021.	83.626	

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine:

– Dotacija AGEMERA/VF	128.985,54	45,17%
– Aktiviranja ili potrošnje učinaka	126.872,31	44,43%
– Dotacija, subvencija, regresa	25.952,85	9,09%
– Potraživanja za manjkove	2.564,10	0,90%
– Zakupa poslovnih prostorija	1.200,00	0,41%
<b>UKUPNO</b>	<b>285.574,80</b>	<b>100,00%</b>

## POSLOVNI RASHODI

### 1. Nabavna vrijednost prodane robe

Bilješka 10.1. – Nabavna vrijednost prodane robe

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
50	2022.	478.827	212
	2021.	225.484	

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čini nabavna vrijednost prodanog boksita.

### 2. Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku

Bilješka 10.2.– Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
595	2022.	-870.096	480
596	2021.	-181.319	



Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čini:

– Povećanje vrijednosti zaliha	20.170.587,77
– Smanjenje vrijednosti zaliha	–19.300.492,33
<b>UKUPNO</b>	<b>870.095,44</b>

### 3. Troškovi sirovina i materijala

Bilješka 10.3.– Troškovi sirovina i materijala

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
510, 511, 513, 514, 519	2022. 2021.	1.549.409 1.550.457	100

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine:

– Utrošeni rezervni dijelovi za održavanje postrojenja i opreme	361.435,58	23,33%
– Eksploziv	283.811,21	18,32%
– Utrošeni materijal i dijelovi–održavanje stalnih sredstava	265.864,50	17,16%
– Utrošeni materijala Okrugli Brijeg	158.696,66	10,24%
– Utrošak materija Baturinka	123.924,00	8,00%
– Detonatori i provodnici	75.666,90	4,88%
– Potrošni materijal za HTZ zaštitu	68.099,70	4,40%
– Mazivo i ulje u proizvodnji	60.139,19	3,88%
– Otpis auto guma	40.072,38	2,59%
– Otpis sitnog inventara za proizvodnju	39.855,86	2,57%
– Otpis sitnog inventara za potrebe uprave	32.308,34	2,09%
– Uniformirana zaštitna odjeća i obuća	11.001,95	0,71%
– Materijal za čišćenje i održavanje ureda	10.896,19	0,70%
– Utrošeni rezervni dijelovi za održavanje putničkih vozila	10.669,50	0,69%
– Uredski materijal	6.966,42	0,45%
<b>UKUPNO</b>	<b>1.549.408,38</b>	<b>100,00%</b>

### 4. Troškovi energije i goriva

Bilješka 10.4. – Troškovi energije i goriva

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
512	2022. 2021.	1.034.315 982.820	105

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine:

– Električna energija u proizvodnji	398.342,54	38,51%
– Gorivo potrošeno u proizvodnji za strojeve	341.853,92	33,05%
– Gorivo utrošeno za prijevoz radnika	146.167,94	14,13%
– Gorivo potrošeno u proizvodnji za teretna vozila	53.054,34	5,13%
– Plin, para, ugljen, drva potrošeni u proizvodnji	47.709,07	4,61%
– Gorivo i motorna ulja utrošeno u upravi	25.841,98	2,50%
– Električna energija u upravi i prodaji	11.457,75	1,11%
– Plin, para, ugljen, drva potrošeni u administraciji	9.888,00	0,96%
<b>UKUPNO</b>	<b>1.034.315,54</b>	<b>100,00%</b>

## 5. Troškovi plaća i ostalih primanja

### Bilješka 10.5.– Bruto plaće zaposlenih

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
520	2022. 2021.	4.857.099 4.865.141	100

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine:

Mjesec 2022.	Broj djelatnika	Dohodak	Doprinosi na teret poslodavca			BRUTO
			MIO	Zdravstvo	Zapošljavanje	
I.	241	381.807,47	22.908,45	15.272,30	1.909,03	421.897,25
II.	238	358.960,15	21.537,61	14.358,41	1.794,80	396.650,97
III.	249	415.986,10	24.959,16	16.639,44	2.079,93	459.664,63
IV.	247	387.348,10	23.240,89	15.493,93	1.936,74	428.019,66
V.	244	405.121,71	24.307,30	16.204,87	2.025,61	447.659,49
VI.	243	403.445,60	24.206,74	16.137,83	2.017,22	445.807,39
VII.	246	394.232,49	23.653,95	15.769,30	1.971,16	435.626,90
VIII.	248	426.164,88	25.569,89	17.046,59	2.130,83	470.912,19
IX.	249	402.416,67	24.145,00	16.096,66	2.012,09	444.670,42
X.	236	378.176,19	22.690,63	15.127,09	1.890,88	417.884,79
XI.	233	384.943,77	23.096,63	15.397,75	1.924,72	425.362,87
XII.	230	382.790,04	22.967,41	15.311,60	1.913,95	422.983,00
		4.721.393,17	283.283,66	188.855,77	23.606,96	5.217.139,56
Vlastito sudjelovanje u izgradnji rudarskih objekata						-360.040,29
UKUPNO						4.857.099,27

Vlastito sudjelovanje u izgradnji rudarskih objekata:

– Bešpelj	105.814,92
– Crvene Stijene	103.418,85
– Poljane	105.818,04
– Kamenolom Crvene Stijene	44.988,48
UKUPNO	360.040,29

### Bilješka 10.6. – Ostale naknade zaposlenih

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
521, 523 524	2022. 2021.	721.251 695.015	104

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine:

– Naknada za ishranu (topli obrok)	332.436,20	46,09%
– Naknada za smještaj i ishranu na terenu	138.244,00	19,17%
– Regres za godišnji odmor	88.400,00	12,26%
– Naknada za vjerske blagdane i pokloni djeci	73.652,18	10,21%
– Troškovi jednokratnih pomoći	23.000,00	3,19%
– Naknada troškova prijevoza na posao i sa posla	21.924,50	3,04%
– Izdaci za otpremnine	16.602,00	2,30%
– Dnevnice za službena putovanja	9.395,00	1,30%
– Troškovi po čl. 143	8.802,80	1,22%
– Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu	4.908,72	0,68%
– Naknada troškova pogreba	2.635,00	0,37%
– Naknada troškova liječenja	500,00	0,07%
– Naknada troškova za posjete	414,09	0,06%
– Naknada za korištenje privatnog vozila	336,00	0,05%
UKUPNO	721.250,49	100,00%

Bilješka 10.7. – Troškovi ostalih angažiranih fizičkih osoba, uključujući članove odbora

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
527, 529	2022.	144.376	126
	2021.	114.756	

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine:

– Naknada članovima nadzornog odbora	90.747,70	62,86%
– Troškovi naknada po ugovoru o djelu	41.278,58	28,59%
– Naknada članovima odbora za reviziju	10.249,22	7,10%
– Troškovi naknada za praktičan rad i stipendije	2.100,00	1,45%
<b>UKUPNO</b>	<b>144.375,50</b>	<b>100,00%</b>

## 6. Amortizacija

Bilješka 10.8. – Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
540 (dio), 541 (dio)	2022.	1.308.435	98
542 (dio)	2021.	1.331.494	

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čini obračunana amortizacija:

– Građevinskih objekata	546.944,65	41,80%
– Postrojenja i opreme	512.243,64	39,15%
– Transportnih sredstava	180.111,88	13,77%
– Alata i namještaja	69.134,50	5,28%
<b>UKUPNO</b>	<b>1.308.434,67</b>	<b>100,00%</b>

Bilješka 10.9. – Amortizacija imovine s pravom korištenja

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
540 (dio), 541 (dio)	2022.	32.062	46
542 (dio)	2021.	70.340	

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čini obračunana amortizacija građevinskih objekata s pravom korištenja.

Bilješka 10.10. – Amortizacija nematerijalne imovine

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
540 (dio), 541 (dio)	2022.	1.388	100
542 (dio)	2021.	1.388	

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čini obračunana amortizacija nematerijalna imovine.

## 7. Troškovi primljenih usluga

Bilješka 10.11. – Troškovi primljenih usluga

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
53	2022.	6.329.815	115
550	2021.	5.494.077	



Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine:

– Prijevozne usluge u cestovnom prometu	5.251.803,90	82,97%
– Usluge investicionog održavanja	300.896,32	4,75%
– Usluge tekućeg održavanja	298.188,41	4,71%
– Usluge operativnog najma opreme	133.863,48	2,11%
– Ostale usluge na izradi učinaka	121.734,55	1,92%
– Konzultantske i marketinške usluge	67.093,12	1,06%
– Usluge zaštite na radu i održavanje okoliša	31.496,74	0,50%
– Usluge istraživačke aktivnosti Kamen i Crvene stijene	18.932,77	0,30%
– Utrošak vode	17.168,33	0,27%
– Usluge istraživačke aktivnosti	17.047,71	0,27%
– Zakupnine nekretnina	14.180,00	0,22%
– Usluge revizije i procjene vrijednosti poduzeća	13.393,70	0,21%
– Usluge sponzorstva, sporta i kulture	10.062,00	0,16%
– Prijevozne usluge u željezničkom prometu	8.305,81	0,13%
– Troškovi fotokopiranja i prijepisa	5.811,73	0,09%
– Usluge reklame putem elektronskih medija	5.400,00	0,09%
– Usluge izrade pravnih akata i savjetovanja	4.557,08	0,07%
– Održavanje zelenila	3.346,00	0,05%
– Zdravstvene usluge	1.960,00	0,03%
– Odvjetničke i notarske usluge	1.300,70	0,02%
– Iznošenje i odvoz smeća	1.186,28	0,02%
– Troškovi oglašavanja u tisku	1.089,75	0,02%
– Usluge reklame i promidžbe	400,00	0,01%
– Garažiranje i parkiranje vozila	262,50	0,00%
– Usluge održavanja software	206,00	0,00%
– Troškovi promidžbenog materijala	128,21	0,00%
<b>UKUPNO</b>	<b>6.329.815,09</b>	<b>100,00%</b>

## 8. Ostali poslovni rashodi i troškovi

Bilješka 10.12. – Ostali poslovni rashodi i troškovi

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
551–559	2022.	496.794	90
	2021.	549.901	

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine:

– Druga davanja – koncesije	157.944,36	31,79%
– Troškovi reprezentacije	55.216,89	11,11%
– Usluge posredovanja	43.485,50	8,75%
– Špeditorske usluge	28.012,00	5,64%
– Telefonske usluge	25.737,33	5,18%
– Premije osiguranja djelatnika	25.087,51	5,05%
– Premije osiguranja prometnih sredstava	24.621,36	4,96%
– Posebna vodoprivredna naknada	19.540,86	3,93%
– Naknada za registraciju vozila	19.533,33	3,93%
– Troškovi platnog prometa	19.507,65	3,93%
– Stručno usavršavanje radnika	18.614,45	3,75%
– Posebna naknada za zaštitu od nesreća	16.039,95	3,23%
– Druga davanja – koncesije KAMEN	7.824,29	1,57%
– Naknada za šume	6.568,00	1,32%
– Izdaci za druge federalne pristojbe	6.012,50	1,21%
– Izdaci za federalne administrativne takse	5.723,15	1,15%
– Komunalna naknada po odluci općine	5.167,68	1,04%
– Troškovi autoput, tunela i mostarina	3.695,11	0,74%

- Poštanske usluge	1.873,25	0,38%
- Troškovi obrade kredita	1.790,31	0,36%
- Usluge interneta	1.525,26	0,31%
- Članarina VTK	947,44	0,19%
- Porez na zakup poslovnog prostora	603,00	0,12%
- Stručna literatura	447,87	0,09%
- Premije osiguranja imovine	403,30	0,08%
- Administrativne takse	360,00	0,07%
- Porez na tvrtku	300,00	0,06%
- Kablovska televizija	192,49	0,04%
- Ostale članarine	20,00	0,00%
<b>UKUPNO</b>	<b>496.794,84</b>	<b>100,00%</b>

## OSTALI POSLOVNI RASHODI I GUBICI

### 9. Financijski rashodi

Bilješka 10.13. – Rashodi od kamata

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
560	2022.	123.898	71
561	2021.	174.001	

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine kamate:

- Po kreditima banaka za faktoring	80.077,02	64,63%
- Po kreditima banaka	37.470,94	30,24%
- Za operativne najmove imovine	5.031,50	4,06%
- Na koncesije	1.311,60	1,06%
- Zatezne kamate po osnovi zakašnjenja plaćanja	6,61	0,01%
<b>UKUPNO</b>	<b>123.897,67</b>	<b>100,00%</b>

Bilješka 10.14. – Negativne tečajne razlike

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
562	2022.	6.062	294
662	2021.	2.062	

### 10. Ostali rashodi i gubici

Bilješka 10.15. – Ostali rashodi i gubici

Grupa konta konto	Godina	IZNOS	INDEKS
579 (dio), 590, 591	2022.	188.432	
5743 – 5745, 5781	2021.		

Naznačeni iznos ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine čine novčane kazne, penali i naknade štete.

**Bilješka – FINANCIJSKI REZULTAT**

Klase konta	Godina	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
6, 5	2022.	16.442.806	16.402.067	40.739
	2021.	16.065.236	15.977.268	87.968
INDEKS		102	103	46

Naznačeni iznos iskazan u bilanci uspjeha od 01.01. – 31.12.2022. godine rezultat je sučeljavanja prihoda i rashoda:

PRIHODI	31.12.2022.		31.12.2021.	
– Prihodi od prodaje robe s povezanim stranama			234.031	1,47%
– Prihodi od prodaje gotovih proizvoda s povezanim stranama	11.665.852	70,94%	14.282.433	88,90%
– Prihodi od pruženih usluga s povezanim stranama	593.015	3,61%	72.958	0,45%
– Prihodi od prodaje robe s nepovezanim stranama	700.099	4,26%		
– Prihodi od prodaje gotovih proizvoda s nepovezanim stranama	3.116.345	18,95%	1.281.990	7,98%
– Prihodi od prodaje materijala – neto			2.364	0,01%
– Prihodi od kamata	81.921	0,50%	107.834	0,67%
– Ostali prihodi i dobici	285.574	1,74%	83.626	0,52%
<b>UKUPNO</b>	<b>16.442.806</b>	<b>100,00%</b>	<b>16.065.236</b>	<b>100,00%</b>

RASHODI	31.12.2022.		31.12.2021.	
Nabavna vrijednost prodane robe	478.827	2,91%	225.484	1,41%
– Promjene na zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku	–870.096	–5,30%	–181.319	–1,13%
– Troškovi sirovina i materijala	1.549.409	9,44%	1.550.457	9,70%
– Troškovi energije i goriva	1.034.315	6,30%	982.820	6,15%
– Bruto plaće zaposlenih	4.857.099	29,61%	4.865.141	30,45%
– Ostale naknade zaposlenih	721.251	4,40%	695.015	4,35%
– Troškovi ostalih angažiranih fizičkih lica, uključujući članove odbora	144.376	0,88%	114.756	0,72%
– Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	1.308.435	7,98%	1.331.494	8,33%
– Amortizacija imovine s pravom korištenja	32.062	0,20%	70.340	0,44%
– Amortizacija nematerijalne imovine	1.388	0,01%	1.388	0,01%
– Troškovi primljenih usluga	6.329.815	38,59%	5.494.077	34,39%
– Ostali poslovni rashodi i troškovi	496.794	3,03%	549.901	3,44%
– Neto gubici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme			33.662	0,21%
– Neto kreditni gubici od financijske imovine			2.607	0,02%
– Manjkovi i ostala negativna usklađena zaliha			65.382	0,41%
– Rashodi kamata	123.898	0,76%	174.001	1,09%
– Neto negativne tečajne razlike	6.062	0,04%	2.062	0,01%
– Ostali rashodi i gubici	188.432	1,15%		
<b>UKUPNO</b>	<b>16.402.067</b>	<b>100,00%</b>	<b>15.977.268</b>	<b>100,00%</b>

<b>FINANCIJSKI REZULTAT</b>	<b>40.739</b>	<b>87.968</b>
-----------------------------	---------------	---------------



## BILANCA STANJA

### AKTIVA

#### IMOVINA

#### A. Dugoročna imovina

##### 1. Nekretnine, postrojenja i oprema

OPIS	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski i uredski namještaj	Transportna sredstva	Sredstva u pripremi	UKUPNO
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>							
Stanje 01.01.2021.	951.316	19.291.995	7.844.088	1.208.222	2.289.338	2.065.372	33.650.331
Nabava (povećanje)	10.995	985.468	699.827	84.251	52.904	2.098.778	3.932.223
Prijenos u uporabu						1.833.446	1.833.446
Stanje 31.12.2022.	962.311	20.277.463	8.543.915	1.292.473	2.342.242	2.330.704	35.749.108
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>							
Stanje 01.01.2021.		8.971.293	5.876.401	978.293	1.563.457		17.389.444
Amortizacija		546.945	550.495	69.135	180.112		1.346.687
Stanje 31.12.2022.		9.518.238	6.426.896	1.047.428	1.743.569		18.736.131
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>							
01.01.2021.	951.316	10.320.702	1.967.687	229.929	725.881	2.065.372	16.260.887
31.12.2022.	962.311	10.759.225	2.117.019	245.045	598.673	2.330.704	17.012.977
<b>PROMJENE U TOKU RAZDOBLJA</b>							
	10.995	438.523	149.332	15.116	-127.208	265.332	752.090

#### Bilješka 12.1. – Zemljište

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
020	951.316,20		10.995,00		962.311,20	
Promet	951.316,20		10.995,00		962.311,20	
S <sup>o</sup>	951.316,20		10.995,00		962.311,20	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavlja nabavnu vrijednost zemljišta. Vlasništvo nad zemljištem utemeljeno je na z.k. izvatku 1119 k.o. Jajce.

#### Bilješka 12.2. – Građevinski objekti

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
021	19.291.994,77		985.468,30		20.277.463,07	
029 dio		8.971.292,84		546.944,65		9.518.237,49
Promet	19.291.994,77	8.971.292,84	985.468,30	546.944,65	20.277.463,07	9.518.237,49
S <sup>o</sup>	10.320.701,93		438.523,75		10.759.225,58	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju vrijednost građevinskih objekata iskazanih po trošku stjecanja.

Obračun amortizacije izvršen po objavljenim porezno priznatim stopama.

NAZIV	Nabavna vrijednost	Isprava vrijednosti			Sadašnja vrijednost
		Do kraja 2021.	U 2022. g.	Ukupno	
Jama Crvene Stijene	5.822.249,91	3.323.272,27	145.556,25	3.468.828,52	2.353.421,39
Jama Bešpelj	4.648.484,00	1.865.548,98	116.212,10	1.981.761,08	2.666.722,92
Jama Poljane	2.877.117,33	1.269.100,17	71.927,93	1.341.028,10	1.536.089,23
Zgrada uprave Jajce	1.032.071,76	471.034,86	26.317,83	497.352,69	534.719,07
Putovi i mostovi	1.008.982,91	928.739,05	25.224,57	953.963,62	55.019,29
Zgrada uprave Crvene Stijene	627.620,04	244.828,80	16.004,31	260.833,11	366.786,93
Jama L-34	601.714,86	282.785,08	30.085,74	312.870,82	288.844,04
Zgrada uprave Ekonomija	573.758,03	43.892,49	14.630,83	58.523,32	515.234,71

**Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. godine**

NAZIV	Nabavna vrijednost	Isprava vrijednosti			Sadašnja vrijednost
		Do kraja 2021.	U 2022. g.	Ukupno	
Jama Batuninka, Posušje	434.817,90	76.093,14	21.740,90	97.834,04	336.983,86
Proizvodna zgrada za obradu kamena Ekonomija	279.522,69	11.879,71	11.879,71	23.759,42	255.763,27
Zgrada uprave Poljane	169.290,79	60.522,05	4.316,92	64.838,97	104.451,82
Rampa za istovar rude Bešpelj	168.807,39	103.900,88	7.174,31	111.075,19	57.732,20
Proizvodna zgrada Ekonomija	160.614,06	18.660,73	6.826,10	25.486,83	135.127,23
Zgrada uprave Bešpelj	130.473,53	20.397,91	3.327,08	23.724,99	106.748,54
Kranska staza sa šinom i odbojnikom za kran	81.510,74	6.715,80	6.928,41	13.644,21	67.866,53
Prilazni put Ekonomija	78.825,20	5.951,30	1.970,63	7.921,93	70.903,27
Montažni objekt (kontejner)	56.195,70	29.502,75	8.429,36	37.932,11	18.263,59
Grikanje- Ekonomija	54.779,23	13.968,70	4.656,23	18.624,93	36.154,30
Bazeni Ekonomija	45.060,31	5.745,19	1.915,06	7.660,25	37.400,06
Radionica Bešpelj	35.872,84	16.322,19	1.524,60	17.846,79	18.026,05
Betonska konstrukcija za mostni kran za kamen	29.560,61	2.512,65	2.512,65	5.025,30	24.535,31
Laboratorij objekt	27.629,01	18.110,69	1.174,23	19.284,92	8.344,09
Trafostanica Ekonomija	27.593,18	3.518,13	1.172,71	4.690,84	22.902,34
Metalna konstrukcija za sušenje kamena	23.656,21	3.099,95	2.010,78	5.110,73	18.545,48
Betonska konstrukcija - Bešpelj	22.271,49	13.349,65	946,54	14.296,19	7.975,30
Kompresorska stanica	22.043,49	12.465,31	936,85	13.402,16	8.641,33
Kompresorska stanica	22.043,49	12.465,31	936,85	13.402,16	8.641,33
Pomoćna zgrada Ekonomija kamen	20.636,70	3.508,24	877,06	4.385,30	16.251,40
Kompresorska stanica	15.535,93	8.623,98	660,28	9.284,26	6.251,67
Vodovod Bešpelj	15.029,30	2.086,81	638,75	2.725,56	12.303,74
Vodovod Poljane	15.029,30	2.086,81	638,75	2.725,56	12.303,74
Bunar kamen	10.772,71	1.831,36	457,84	2.289,20	8.483,51
Mehanička radionica	10.037,72	3.669,72	426,60	4.096,32	5.941,40
Grikanje - Bešpelj	9.853,32	2.571,37	837,53	3.408,90	6.444,42
Kontejner stambeni	9.426,97	9.426,97		9.426,97	0,00
Portimica Ekonomija	9.418,00	1.200,80	400,27	1.601,07	7.816,93
Kontejner uredski	8.600,00	4.515,00	1.290,00	5.805,00	2.795,00
Grikanje - Crvene Stijene	7.311,32	1.905,16	621,46	2.526,62	4.784,70
Pumpa i kompresorska stanica Ekonomija	6.662,06	849,42	283,14	1.132,56	5.529,50
Kontejner	6.661,00	6.661,00		6.661,00	0,00
Skladište	6.290,72	3.717,47	267,36	3.984,83	2.305,89
Skladište	6.290,72	3.717,47	267,36	3.984,83	2.305,89
Grikanje - Poljane	5.794,84	1.507,71	492,56	2.000,27	3.794,57
Kontejner metalni	5.500,00	5.120,58	379,42	5.500,00	0,00
Nadstrešnica za radionicu	4.863,96	2.096,37	413,44	2.509,81	2.354,15
Pomoćni objekt Ekonomija	4.401,71	428,71	187,70	616,41	3.785,30
Kontejner stambeni	4.000,00	4.000,00		4.000,00	0,00
Kontejner	3.973,00	3.973,00		3.973,00	0,00
Kontejner skladišni	3.466,67	3.466,67		3.466,67	0,00
Kontejner skladišni	3.466,66	3.466,66		3.466,66	0,00
Kontejner metalni	3.400,00	3.400,00		3.400,00	0,00
Kontejner metalni	3.350,00	3.350,00		3.350,00	0,00
Kontejner metalni	3.350,00	3.350,00		3.350,00	0,00
Kontejner metalni	3.000,00	1.443,00	255,00	1.698,00	1.302,00
Kontejner	3.000,00	3.000,00		3.000,00	0,00
Kapija Ekonomija	2.763,00	704,57	234,86	939,43	1.823,57
Kontejner pokretni	2.700,00	2.700,00		2.700,00	0,00
Kontejner	1.973,00	1.973,00		1.973,00	0,00
Kontejner	1.973,00	1.973,00		1.973,00	0,00
Kontejner Ekonomija	1.863,00	475,07	158,36	633,43	1.229,57
Grikanje - mehanička radionica	1.739,91	1.300,87	147,89	1.448,76	291,15
Rasvjeta Ekonomija	1.695,00	432,23	144,08	576,31	1.118,69
Nadstrešnica Ekonomija kamen	1.650,06	561,03	140,26	701,29	948,77
Kontejner (Rak trans)	1.546,69	213,82	131,47	345,29	1.201,40
Kontejner	1.473,00	1.473,00		1.473,00	0,00
Kontejner (Rak trans)	928,80	128,29	78,95	207,24	721,56
<b>UKUPNO</b>	<b>19.291.994,77</b>	<b>8.971.292,90</b>	<b>546.769,87</b>	<b>9.518.062,77</b>	<b>9.773.932,73</b>
<b>NOVONABAVLJANO</b>					
Jama Poljane	302.115,75			0,00	302.115,75
Jama Crvene Stijene	279.891,08			0,00	279.891,08
Jama Bešpelj	215.352,47			0,00	215.352,47
Kamenolom Crvene Stijene	88.787,88			0,00	88.787,88
Zgrada uprave-renoviranja	52.007,57	0,00	66,31	66,31	51.941,26
Vodovod Poljane	12.398,00			0,00	12.398,00
Zgrada uprave Crvene Stijene kamen	12.237,60			0,00	12.237,60
Zgrada uprave-kamen	10.038,96			0,00	10.038,96
Zgrada uprave Crvene Stijene radovi	5.113,80		21,73	21,73	5.092,07
Zgrada uprave Crvene Stijene vrata	3.600,00		63,50	63,50	3.536,50
Septička jama Crvene Stijene	3.376,07		23,91	23,91	3.352,16
Kontejner metalni	549,12			0,00	549,12
<b>UKUPNO</b>	<b>985.468,30</b>	<b>0,00</b>	<b>175,45</b>	<b>175,45</b>	<b>985.292,85</b>
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>20.277.463,07</b>	<b>8.971.292,90</b>	<b>546.945,32</b>	<b>9.518.238,22</b>	<b>10.759.225,08</b>



**Bilješka 12.3. – Postrojenja, oprema i namještaj**

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
022	7.844.087,62		699.827,36		8.543.914,98	
023	1.208.221,99		84.250,85		1.292.472,84	
029 dio		6.854.702,92		619.629,85		7.474.332,77
Promet	9.052.309,61	6.854.702,92	784.078,21	619.629,85	9.836.387,82	7.474.332,77
S <sup>o</sup>	2.197.606,69		164.448,36		2.362.055,05	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju vrijednost postrojenja i opreme iskazanih po trošku stjecanja.

Obračun amortizacije izvršen po objavljenim porezno priznatim stopama.

NAZIV	Nabavna vrijednost	Isprava vrijednosti			Sadašnja vrijednost
		Do 2021. g.	U 2022. g.	Ukupno	
Uprava	323.304,03	148.269,73	2.543,00	150.812,73	172.491,30
Poljane	984.994,15	860.818,87	44.803,46	905.622,33	79.371,82
Održavanje	30.777,13	28.557,86	1.865,00	30.422,86	354,27
Laboratorij	54.320,54	54.320,54		54.320,54	0,00
L-34	1.113.998,26	900.179,65	35.410,58	935.590,23	178.408,03
Kamen	1.634.443,98	626.187,16	229.126,71	855.313,87	779.130,11
Istražna bušenja	584.748,38	469.208,70		469.208,70	115.539,68
Crvene stijene	2.093.569,13	1.714.180,39	138.095,47	1.852.275,86	241.293,27
Bešpelj	2.165.324,95	1.909.488,38	85.383,06	1.994.871,44	170.453,51
Baturinka-Posušje	331.930,86	143.491,64	39.099,03	182.590,67	149.340,19
UKUPNO	9.317.411,41	6.854.702,92	576.326,31	7.431.029,23	1.886.382,18
NOVONABAVLJENO					
Bešpelj	57.930,00		4.667,30	4.667,30	53.262,70
Uprava	1.979,68		269,94	269,94	1.709,74
Zajedničke službe	11.187,38		451,69	451,69	10.735,69
Poljane	24.000,00		1.963,50	1.963,50	22.036,50
Crvene stijene	226.407,80		20.270,88	20.270,88	206.136,92
Posušje	41.272,06		13.484,76	13.484,76	27.787,30
Laboratorij	156.199,49		2.195,47	2.195,47	154.004,02
SVEUKUPNO	9.836.387,82	6.854.702,92	619.629,85	7.474.332,77	2.362.055,05

**Bilješka 12.4. – Transportna sredstva**

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
024	2.289.338,40		52.904,00		2.342.242,40	
029 dio		1.563.457,03		180.111,88		1.743.568,91
Promet	2.289.338,40	1.563.457,03	52.904,00	180.111,88	2.342.242,40	1.743.568,91
S <sup>o</sup>	725.881,37			127.207,88	598.673,49	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju vrijednost transportnih sredstava iskazanih po trošku stjecanja.

Obračun amortizacije izvršen po objavljenim porezno priznatim stopama.

NAZIV	Nabavna vrijednost	Isprava vrijednosti			Sadašnja vrijednost
		Do 2021. g.	U 2022. g.	Ukupno	
Crvene stijene	767.740,97	607.165,86	9.997,21	617.163,07	150.577,90
Bešpelj	372.580,96	300.597,98	4.862,96	305.460,94	67.120,02
Održavnje	273.780,22	89.174,70	30.949,72	120.124,42	165.655,80
Istražna bušenja	261.322,00	170.186,66	52.318,56	222.505,22	59.716,78
Kamen	217.787,57	169.126,77	4.888,77	174.015,54	43.772,03
Uprava	213.365,35	103.209,79	49.010,52	152.220,31	81.145,04
Baturinka-Posušje	93.300,00	45.888,75	24.651,45	70.540,20	22.763,80
Poljane	89.461,33	78.106,52	3.432,69	81.539,21	7.922,12
UKUPNO	2.289.338,40	1.563.457,03	180.111,88	1.743.568,91	598.673,49

Bilješka 12.5. – Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
025	2.065.371,96		2.098.778,21	1.833.445,51	2.230.704,66	
Promet	2.065.371,96		2.098.778,21	1.833.445,51	2.230.704,66	
S <sup>2</sup>	2.065.371,96		265.332,70		2.230.704,66	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju:

POZICIJA	Početno stanje	Povećanje	Okončanje investicije	Stanje 31.12.2022.
Bojište Sanski Most	1.278.932,91			1.278.932,91
Put Zdaljevac	441.875,16			441.875,16
Posušje	223.120,68	166.229,02		389.349,70
Put Skakavac Poljane		99.103,68		99.103,68
Potkop K-600	60.982,22			60.982,22
Vlasinje	34.187,49			34.187,49
Zemljišta	16.384,00	0,00		16.384,00
Projektna dokumentacija	9.889,50			9.889,50
Sva osnovna sredstva		947.298,33	947.298,33	
Kamen		88.787,88	88.787,88	
Bešpelj		215.352,47	215.352,47	
Crvene stijene		279.891,08	279.891,08	
Poljane		302.115,75	302.115,75	
UKUPNO	2.065.371,96	2.098.778,21	1.833.445,51	2.330.704,66

## 2. Imovina s pravom korištenja

Bilješka 12.5. – Građevinski objekti

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
051			144.280,09	32.062,24	112.217,85	
Promet			144.280,09	32.062,24	112.217,85	
S <sup>2</sup>			112.217,85		112.217,85	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavlja vrijednost najma poslovnog prostora od firme BGL COMMERCE d.o.o. Posušje, a što je regulirano ugovorom o najmu od 01.05.2022. godine.

## 4. Nematerijalna imovina

OPIS	Ulaganja na tuđim sredstvima	Ostala nematerijalna sredstva	UKUPNO
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>			
Stanje 01.01.2021.	203.305	15.253	218.558
Stanje 31.12.2022.	203.305	15.253	218.558
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>			
Stanje 01.01.2021.	203.305	11.679	214.984
Amortizacija		1.388	1.388
Stanje 31.12.2022.	203.305	13.067	216.372
SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2021.	0	3.574	3.574
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2022.	0	2.186	2.186
PROMJENE U TOKU RAZDOBLJA	0	-1.388	-1.388



Bilješka 12.7. – Ostala nematerijalna imovina

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
014	218.557,63				218.557,63	
019 dio		214.983,56		1.389,03		216.372,59
Promet	218.557,63	214.983,56		1.389,03	218.557,63	216.372,59
S <sup>e</sup>	3.574,07			1.389,03	2.185,04	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavlja računalni programi.

6. Ulaganja u zavisne subjekte

Bilješka 12.8. – Ulaganja u zavisne subjekte

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
0200	2.000,00				2.000,00	
Promet	2.000,00				2.000,00	
S <sup>e</sup>	2.000,00				2.000,00	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavlja udjel u kapitalu osnivački ulog u firmu „BX KAMEN“ d.o.o. Jajce, a što je utemeljeno Odlukom Nadzornog odbora, broj: 20–NO/14 od 27.06.2014. godine.

C. Kratkoročna imovina

1. Zalihe

Bilješka 12.9. – Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitni inventar

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
10	365.474,51		2.187.420,36	2.316.322,56	236.572,31	
Promet	365.474,51		2.187.420,36	2.316.322,56	236.572,31	
S <sup>e</sup>	365.474,51			128.902,20	236.572,31	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju:

– Sirovine i materijal	147.446,58
– Rezervni dijelovi	52.799,10
– Alat i sitan inventar	36.326,63

UKUPNO	236.572,31
--------	------------

Bilješka 12.10. – Proizvodnja u tijeku, poluproizvodi i nedovršene usluge

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
11	508.377,98		10.286.413,00	9.884.174,77	910.616,21	
Promet	508.377,98		10.286.413	9.884.174,77	910.616,21	
S <sup>e</sup>	508.377,98		402.238,23		910.616,21	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju zalihe kamenih blokova.

Bilješka 12.11. – Gotovi proizvodi

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
12	471.648,37		9.884.174,77	9.416.317,56	939.505,58	
Promet	471.648,37		9.884.174,77	9.416.317,56	939.505,58	
S <sup>e</sup>	471.648,37		467.857,21		939.505,58	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju:



**Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. godine**

-	Proizvodi u vlastitom skladištu Jajce	682.816,55
-	Proizvodi u vlastitom skladištu kamen	256.689,03

<b>UKUPNO</b>	<b>939.505,58</b>
---------------	-------------------

**Bilješka 12.12. – Roba**

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
13			1.687.743,21	1.603.988,79	83.754,42	
Promet			1.687.743,21	1.603.988,79	83.754,42	
S <sup>o</sup>			83.754,42		83.754,42	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju zalihe robe na skladištu.

**4. Potraživanja od kupaca**

**Bilješka 12.13. – Kupci u zemlji**

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
211	658.796,95		14.466.165,18	13.818.938,98	1.306.023,15	
Promet	658.796,95		14.466.165,18	13.818.938,98	1.306.023,15	
S <sup>o</sup>	658.796,95		647.226,20		1.306.023,15	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju potraživanja od kupaca koja do datuma bilance nisu naplaćena:

Redni broj	NAZIV KUPCA	Iznos 31.12.2022.
1	A&Fd.o.o. Jajce	5.850,00
2	ALUMINA d.o.o. Zvornik	590.878,14
3	Autoprijevoznik ZJAJO Jajce	552,82
4	BGL commerce d.o.o. Posušje	28.816,25
5	BUNGIĆ Stipo Jajce	100,03
6	BUNGIĆ Tomislav Jajce	33,90
7	BX KAMEN d.o.o. Jajce	167.444,96
8	DURANOVIĆ Nermin Jajce	90,30
9	JULARDŽIJA Fikret Jajce	280,06
10	LADAN Anto Jajce	198,00
11	NASUP Mirnes Jajce	50,01
12	NASUP Šaban Jajce	420,14
13	REBIĆ Feđa Jajce	384,96
14	Rudnici boksita d.o.o. Široki Brijeg	25.740,00
15	Rudnik Mesihovina d.o.o. Tomislavgrad	472.753,58
16	TIM-Z d.o.o. Široki Brijeg	11.541,00
17	ŽILIĆ Lucija Jajce	889,00
<b>UKUPNO</b>		<b>1.306.023,15</b>

**Bilješka 12.14. – Kupci u inozemstvu**

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
212	213.848,55		3.858.092,49	3.698.216,71	373.724,33	
Promet	213.848,55		3.858.092,49	3.698.216,71	373.724,33	
S <sup>o</sup>	213.848,55		159.875,78		373.724,33	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju potraživanja od kupaca koja do datuma bilance nisu naplaćena:

Redni broj	NAZIV KUPCA	Iznos 31.12.2022.
1	DIORIT GRADNJA d.o.o.	10.268,13
2	GORKA CEMENT sp. z.o.o. Trzebinja	117.894,32
3	TNR Kamen trgovina d.o.o. Zagreb	245.561,88
<b>UKUPNO</b>		<b>373.724,33</b>



## 5. Ostala financijska imovina po amortiziranom trošku

### Bilješka 12.15. – Dati krediti

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
241	70.000,00			20.000,00	50.000,00	
Promet	70.000,00			20.000,00	50.000,00	
S <sup>g</sup>	70.000,00			20.000,00	50.000,00	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavlja danu pozajmicu poduzeću BGL Commerce d.o.o. Posušje.

### Bilješka 12.16. – Potraživanja po financijskim najmovima

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
248	293.566,40		92.602,98	244.199,78	141.969,60	
Promet	293.566,40		92.602,98	244.199,78	141.969,60	
S <sup>g</sup>	293.566,40			171.596,80	141.969,60	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju depoziti u institucijama u zemlji.

### Bilješka 12.17. – Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
20	385.039,57		22.338.611,93	21.952.874,62	770.776,88	
Promet	385.039,57		22.338.611,93	21.952.874,62	770.776,88	
S <sup>g</sup>	385.039,57		385.737,31		770.776,88	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju stanja novčanih sredstava utvrđena na transakcijskim računima kod banaka i blagajni društva.

Redni broj	Banka - Blagajna	Datum dokumenta	Broj dokumenta	Valuta	Iznos u valuti	Tečaj	Vrijednost KM
1	INTESA S.P.B.	31.12.2022.	Izvod 265	KM	220.437,48	1,00000	220.437,48
2	SPARKASSE BANKA	31.12.2022.	Izvod	KM	11.242,21	1,00000	11.242,21
3	INTESA S.P.B.	23.12.2022.	Izvod 87	EUR	211.697,06	1,95583	414.043,46
4	SPARKASSE BANKA	24.12.2022.	Izvod 104	EUR	63.935,85	1,95583	125.047,65
5	Rudnici boksita o.d.d. Blagajna	29.12.2022.	Bl.izv. 231/22	KM	6,08	1,00000	6,08
UKUPNO							770.776,88

### Bilješka 12.18. – Akontacije poreza na dobit

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
234	23.619,00				23.619,00	
Promet	23.619,00				23.619,00	
S <sup>g</sup>	23.619,00				23.619,00	

### Bilješka 12.19. – Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
27	38.054,41		1.518.047,88	1.540.791,56	15.310,73	
232	18.180,00		29.771,53	47.951,53		
238	53.354,43		12.840.238,62	12.785.617,78	107.975,27	
Promet	109.588,84		14.388.058,03	14.374.360,87	123.286,00	
S <sup>g</sup>	109.588,84		13.697,16		123.286,00	

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju potraživanja za:

- PDV u primljenim računima	9.422,73
- Potraživanja za razliku većeg ulaznog PDV-a	5.888,00
- Asignacija SPARKASSE B. i INTESA S.P.B.	97.445,27
- Potraživanja za dana jamstva BGL	10.530,00
<b>UKUPNO</b>	<b>123.286,00</b>

## KAPITAL

### 1. Vlasnički kapital

#### Bilješka 13.1. – Dionički kapital

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
300		5.030.667,00				5.030.667,00
Promet		5.030.667,00				5.030.667,00
S <sup>2</sup>		5.030.667,00				5.030.667,00

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine iznosi 5.030.667,00 KM, a što odgovara vrijednosti kapitala iskazanog u Rješenju Općinskog suda Travnik, broj: 051-0-Reg-Z-12-000591 od 03.07.2012. godine i Rješenju Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH, broj: 03/2-19-415/11 od 11.01.2012. godine.

Vrijednost dioničkog kapitala predstavlja umnožak broja emitiranih dionica i nominalne vrijednosti dionica, i to:

↳ 186.321 redovnih dionica nominalne vrijednosti 27,00 KM po dionici s pravom učešća u upravljanju, pravom učešća u dobiti dioničkog društva i pravom na dio likvidacijske mase, sukladno s aktom o osnivanju i Statutom.

Pregled prvih 10 najvećih dioničara

Red. br.	PREZIME I IME	Broj dionica	Vrijednost dionica	% udjela
1	MAL Ztr Budapest	95.176	2.569.752	51,0817%
2	ATESZ KFT	30.842	832.734	16,5532%
3	ZIF CROBIH Fond Mostar	17.478	471.906	9,3806%
4	OIF MONETA	6.000	162.000	3,2202%
5	OIF LILIUM GLOBAL	4.584	123.768	2,4603%
6	TIGAR-TRANS d.o.o. Jajce	3.909	105.543	2,0980%
7	LUČIĆ Matija	3.122	84.294	1,6756%
8	MAČAK Amira	3.035	81.945	1,6289%
9	MAČAK Jasin	2.671	72.117	1,4335%
10	SARAF Marijan	1.502	40.554	0,8061%
11	Ostali dioničari (771)	18.002	486.054	9,6619%
<b>UKUPNO</b>		<b>186.321,00</b>	<b>5.030.667</b>	<b>100,0000%</b>

### 3. Rezerve

#### Bilješka 13.2. – Statutarne rezerve

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
321		2.992.239,42				2.992.239,42
Promet		2.992.239,42				2.992.239,42
S <sup>2</sup>		2.992.239,42				2.992.239,42

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine iznos od 379.239 KM predstavljaju rezerve koje su rezultat spajanja dionica, a što je sukladno članku 180. i 189. Zakona o gospodarskim društvima („Službene novine Federacije BiH“, broj: 81/15).

Iznos od 2.613.000 KM iskazan u bilanci stanja 31.12.2019. godine je nastao temeljem naloga Agencije za privatizaciju nakon postupka nadzora i kontrole ispunjenja obveza po osnovu ulaganja, a prema ugovoru o kupoprodaji u postupku privatizacije, od strane kupca MAL Ztr Budapest.



## 5. Dobit

Bilješka 13.3. – Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih razdoblja

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
34		7.226.912,64		87.967,93		7.314.880,57
Promet		7.226.912,64		87.967,93		7.314.880,57
S <sup>o</sup>		7.226.912,64		87.967,93		7.314.880,57

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavlja neraspoređenu akumuliranu dobit ranijih godina.

Bilješka 13.4. – Dobit tekućeg razdoblja

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
341		87.967,93	47.228,70			40.739,23
Promet		87.967,93	47.228,70			40.739,23
S <sup>o</sup>		87.967,93	47.228,70			40.739,23

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavlja dobit izvještajne godine.

## OBVEZE

### B. Dugoročne obveze

#### 1. Financijske obveze po amortiziranom trošku

Bilješka 13.5. – Obveze po uzetim kreditima

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
413		555.552,00	415.008,00	490.000,00		630.544,00
Promet		555.552,00	415.008,00	490.000,00		630.544,00
S <sup>o</sup>		555.552,00		74.992,00		630.544,00

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju obveze temeljem primljenih kredita od:

	Početno stanje	Primljeno u 2022. g.	Vraćeno, u 2022. g.	Stanje 31.12.2022.
– INTESA S.P.B.	555.552,00		333.336,00	222.216,00
– INTESA S.P.B.		290.000,00	48.336,00	241.664,00
– INTESA S.P.B. KAVO		200.000,00	33.336,00	166.664,00
UKUPNO	555.552,00	490.000,00	415.008,00	630.544,00

Bilješka 13.6. – Ostale obveze, uključujući i razgraničenja

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
419			32.285,06	144.280,09		111.995,03
Promet			32.285,06	144.280,09		111.995,03
S <sup>o</sup>				111.995,03		111.995,03

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju obveze iz operativnog najma.

### D. Kratkoročne obveze

#### 1. Financijske obveze po amortiziranom trošku

Bilješka 13.7. – Obveze prema dobavljačima

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
432		1.880.225,31	9.901.597,56	10.840.442,62		2.819.070,37
433		26.960,32	1.763.384,14	1.905.843,73		169.419,91
Promet		1.907.185,63	11.664.981,70	12.746.286,35		2.988.490,28
S <sup>o</sup>		1.907.185,63		1.081.304,65		2.988.490,28

# Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. godine

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju obveze prema dobavljačima u zemlji koje do datuma bilance nisu izmirene.

Dobavljači u zemlji

Redni broj	NAZIV DOBAVLJAČA	Iznos 31.12.2022.
1	A&F d.o.o. Jajce	1.050,66
2	AGRAM Ljubuški	32,17
3	ALMY d.o.o. Zenica	6.694,74
4	ANTIĆ d.o.o. Posušje	371,00
5	AUDI CENTAR DARKO d.o.o. Bugojno	2.242,32
6	AUTO ANA P Banja Luka	19.165,41
7	AUTO SERVIS IVICA d.o.o. Jajce	2.606,00
8	AUTOCENTAER NEŠKOVIĆ Banja Luka	439,41
9	Autoprijevoznik ŠIMUNOVIĆ DARKO Jajce	41.927,37
10	BAGARA Autoelektričar Jajce	510,00
11	BENZ d.o.o. Laktaši	91.230,40
12	BGL COMMERCE d.o.o. Posušje	8.373,46
13	BOJANIĆ d.o.o. Jajce	2.403,97
14	BOSSGAS-PLIN d.o.o. Tomislavgrad	17.232,93
15	BRIZIĆ d.o.o. Jajce	2.120,48
16	BUDEŠ d.o.o. Jajce	4.979,60
17	BUS GLAMOČIĆ d.o.o. Jajce	3.559,00
18	CETRA d.o.o. Banja Luka	840,00
19	DELTA SECURITY d.o.o. Čitluk	1.638,00
20	DIAX d.o.o. Sarajevo	1.815,84
21	DIJAMA Teslić	504,00
22	DUGA SAMOS SOR Jajce	10.000,00
23	EASTCODE Banja Luka	1.675,86
24	EKOHP d.o.o. Prnjavor	33.269,41
25	ELEKTROPRIVREDA HZHB Jajce	55.509,88
26	ELKOM d.o.o. Vitez	1.451,21
27	ENIMA Jajce	1.140,75
28	EURO EXPRESS d.o.o. Banja Luka	13,95
29	EURO PAKIRANJE d.o.o. Čitluk	5.782,99
30	EURODOT d.o.o. Sarajevo	600,00
31	EUROMATERIJAL Posušje	92,49
32	FIM EXPORT IMPORT Sarajevo	3.009,00
33	FISPET d.o.o. Jajce	1.851,30
34	FORCE MMI d.o.o. Jajce	30,00
35	FRANJEVAČKI SAMOSTAN SV. LUKE Jajce	200,00
36	GAS PETROL d.o.o. Mrkonjić Grad	80.135,77
37	GAS PROMET Mrkonjić Grad	1.119,50
38	GRADAC KOP d.o.o. Posušje	175.500,00
39	GUMA -KOMERC d.o.o. Posušje	1.674,47
40	HIDRAULIKA-FLEX d.o.o. Trn	3.073,53
41	HP d.o.o. Vitez	199,25
42	HT ERONET Mostar	1.476,84
43	HT Mostar	964,13
44	INFO FIVE Banja Luka	2.340,00
45	INTER PROMET d.o.o. Vitez	102.554,05
46	INTESA S.P.B. BiH Sarajevo	36.959,39
47	JASMIN M d.o.o. Žepče	4.584,94
48	JKP ČISTOĆA I ZELENILLO Jajce	42,26
49	JKP VODOVOD I KANALIZACIJA Jajce	120,80
50	JP RTV Jajce	45,00
51	JURIŠIĆ d.o.o. Dobretići	1.388,21
52	KAMIS d.o.o. Ljubuški	30,00
53	KOMOTIN d.o.o. Jajce	562.862,59
54	KONEL Banja Luka	2.767,18
55	KTM-BRINA Posušje	37.827,57
56	M GRADNJA d.o.o. Posušje	526,50
57	MAJDAN SUR Jajce	441,00
58	MLINPEK-PEKANICA d.o.o. Jajce	1.304,76
59	ML-VENDO d.o.o. Jajce	839,21
60	MODRA STIJENA d.o.o. Široki Brijeg	358,02
61	MOTEL PLAŽA Jajce	497,00



Redni broj	NAZIV DOBAVLJAČA	Iznos 31.12.2022.
62	NASUP d.o.o. Jajce	14.505,66
63	NIKO d.o.o. Jajce	145.790,00
64	OPĆINA Jajce	2.640,68
65	P2P LOGISTICS d.o.o. Ilidža	140,00
66	PLIV d.o.o. Jajce	7.675,53
67	PORČA d.o.o. Visoko	30.592,34
68	PROFMEDIA d.o.o. Banja luka	42.471,00
69	PROKRON Mrkonjić Grad	12.366,90
70	RECA d.o.o. Sarajevo	379,85
71	RESNIK STR Jajce	785,00
72	RO-KUT d.o.o. Tomislavgrad	12.221,24
73	ROYAL CITA APARTMANS Jajce	167,50
74	RUDARSKI INSTITUT Tuzla	18.883,80
75	RUDNICI BOKSITA d.o.o. Posušje	40.365,42
76	RUDNIK MESIHOVINA d.o.o. Tomislavgrad	318.633,48
77	SELENA Banja Luka	3.272,20
78	SEMING d.o.o. Gračanica	1.614,60
79	SLUŽBA ZA CIVILNU ZAŠTITU Jajce	8.502,00
80	SMAX d.o.o. Banja Luka	47,60
81	ŠUME SREDIŠNJE BOSNE d.o.o. Donji Vakuf	372,67
82	TALIJA d.o.o. Banja Luka	126.908,10
83	TEHNOKLIK Jajce	50,00
84	THERMOFLUX d.o.o. Jajce	2.653,56
85	TIMKO d.o.o. Brčko Distrix	913,89
86	TIM-Z Široki Brijeg	92.470,78
87	TOPIĆ COMPANY Prijedor	4.712,76
88	TOPIĆ MALOPRODAJA d.o.o. Jajce	1.256,01
89	TR KOMPLET Jajce	2.938,00
90	TRANSKONTOR d.o.o. Banja Luka	539.450,38
91	TRGOMETAL d.o.o. Posušje	327,43
92	TURBOACTIV d.o.o. Doboj Istok	1.942,20
93	TURIST 98 d.o.o. Jajce	12.271,50
94	TVORNICA ALATA d.o.o. Bugojno	1.089,59
95	UNITRADE d.o.o. Ljubuški	9.895,85
96	VIENNA OSIGURANJA DD Banja Luka	1.689,72
97	VINKO NANDOR Topolica	2.738,16
98	VOKEL d.o.o. Jajce	2.224,20
99	VUNIĆ PROMET d.o.o. Jajce	9.130,49
100	WURTH BiH d.o.o. Hadžići	255,60
101	ŽANA-COMMERCE Posušje	729,11
UKUPNO		2.819.070,37

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju obveze prema dobavljačima u inozemstvu koje do datuma bilance nisu izmirene.

Dobavljači u inozemstvu

Redni broj	NAZIV DOBAVLJAČA	Iznos 31.12.2022.
1	Autoprijevoznik ŠPANIĆ Nedeljko Ljubešćica	119.233,25
2	EUROINGA GROUP Liquidazione	7.301,50
3	GHH FAHRZEUGE Gelsenkirchen	74,32
4	OPREMA RAVNE d.o.o. Ravne na Koroškem	386,01
5	REMEX TRANS Meidiziana Gor	33.591,38
6	SHANDONG China	92,69
7	ZF CONSTRUCT KFT Tapolca	8.740,76
UKUPNO		169.419,91

**Bilješka 13.8. – Obveze po uzetim kreditima**

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
422		500.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00		1.500.000,00
Promet		500.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00		1.500.000,00
S <sup>o</sup>		500.000,00		1.000.000,00		1.500.000,00

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju obveze temeljem primljenih kredita od:

	Početno stanje	Primljeno u 2022. g.	Vraćeno, u 2022. g.	Stanje 31.12.2022.
– INTESA S.P.B.	500.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
– ALUMINA		500.000,00		500.000,00
UKUPNO	500.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00

**Bilješka 13.9. – Ostale obveze, uključujući i razgraničenja**

Grupa konta konto	POČETNO STANJE		TEKUĆI PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
45		691.392,84	5.459.195,00	5.767.933,23		1.000.131,07
47		1.657,70	2.672.798,45	2.690.324,57		19.183,82
439		188.029,71	1.140.136,35	1.156.297,99		204.191,35
463		140.114,02	70.765,58	100.996,92		170.345,36
480		400,54	2.282,69	1.882,15		0,00
482		0	307,90	307,90		0,00
483		37.866,96	125.701,29	167.080,25		79.245,92
489		6.426,00	6.426,00	6.568,00		6.568,00
Promet		1.065.887,77	9.477.613,26	9.891.391,01		1.479.665,52
S <sup>o</sup>		1.065.887,77		413.777,75		1.479.665,52

Naznačeni iznos iskazan u bilanci stanja 31.12.2022. godine predstavljaju obveze za:

– Neto plaće	248.885,55
– Porez na dohodak	61.639,88
– Zaštitu od nesreća	5.774,37
– Vodoprivrednu naknadu	5.774,37
– Doprinosi za MIO	356.115,38
– Doprinosi za zdravstvo	255.288,27
– Doprinosi za zapošljavanje	30.949,25
– Naknada za prijevoz na posao i sa posla	750,00
– Naknada za topli obrok	24.504,00
– Naknada za smještaj i ishranu na terenu	10.450,00
– Za PDV po izdanim računima	3.884,26
– Za PDV razlika između ulaza i izlaza	15.299,56
– Temeljem ugovora o cesiji	204.191,35
– Naknade članovima nadzornog odbora	160.086,34
– Naknade članovima odbora za reviziju	10.259,02
– Naknade za koncesije	74.923,32
– Naknade za koncesije KAMEN	4.322,60
– Naknade za šume	6.568,00
UKUPNO	1.479.665,52

**Bilješka 14. – Financijska imovina i upravljanje rizicima**

*Financijski instrument je svaki ugovor uslijed kojeg nastaje financijska imovina jednog subjekta i financijska obveza ili vlasnički instrument drugog subjekta.*

STRUKTURA FINANCIJSKE IMOVINE	31.12.2022	31.12.2021	INDEX 2022/2021
1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	770.777	133.803	576
2. Kratkoročna potraživanja	1.679.748	1.507.578	111
3. Kratkoročni financijski plasmani	299.944	149.966	200
4. Potraživanja za PDV	15.311	9.706	157
5. Aktivna vremenska razgraničenja			
<b>UKUPNO</b>	<b>2.887.833</b>	<b>1.923.105</b>	<b>150</b>

*Obveza je i odgovornost Uprave Društva da upravlja rizicima kojima je izloženo Društvo. Pored navedenog, neophodno je sustavno i kontinuirano praćenje rizika, te izvještavanje u redovitim vremenskim razdobljima posebno o onim rizicima koji Društvu mogu prouzročiti značajnu financijsku štetu i / ili nanijeti štetu ugledu Društva.*

*Upravljanje rizicima regulirano je normativnim aktima Društva, a koji su usklađeni s postojećim propisima i pravilima financijske struke.*

**a) Kreditni rizik**

*Kreditni rizik se odnosi na rizik neispunjenja ugovornih obveza dužnika čime bi Društvu bio nanesen financijski gubitak.*

*Kreditnim rizikom se upravlja tako da se primjenjuju bankarska načela kategorizacije klijenata.*

*Ovo Društvo u pravilu ima poslovne odnose s domaćim i stranim tvrtkama za koje je poznat bonitet prije ugovaranja posla.*

*Iskazana potraživanja su naplativa, pa se kreditni rizik procjenjuje kao „srednji“ ili uobičajeni poslovni rizik.*

**b) Rizik likvidnosti**

*Rizik likvidnosti uključuje rizik nesposobnosti podmirenja dospjelih obveza.*

Radni kapital kao pokazatelj likvidnosti	31.12.2022	31.12.2021	INDEKS
TEKUĆA AKTIVA	4.959.847	2.785.478	178
Tekuća pasiva	5.968.155	3.459.905	173
Koeficijent (pokazatelj performanse likvidnosti)	0,83	0,81	103
Radni kapital	-1.008.308	-674.427	150

  

Brzi odnos ili ubrzana likvidnost	31.12.2022	31.12.2021	INDEKS
Tekuća aktiva – zalihe	2.789.399	1.801.053	155
Tekuća pasiva	5.968.155	3.459.905	172
Koeficijent (pokazatelj performanse likvidnosti)	0,47	0,52	90

**c) Tržišni rizik**

*Budući da Društvo posluje na međunarodnim tržištima i prihode ostvaruje u inozemstvu, tržišni rizik je važan. Tržišni rizik obuhvaća valutni (tečajni) rizik, kamatni rizik i ostale cjenovne rizike.*

**Valutni rizik**

*Imovina i obveze Društva iskazane su u KM–ovima i u EUR–ima.*

*Polazeći od činjenice da je KM vezan fiksnim tečajem za EUR, Društvo je izloženo riziku od promjene tečaja samo za ostale „strane valute“.*

*U 2022. godini negativne tečajne razlike su iznosile 6.062 KM, a što je imalo za posljedicu dodatni financijski rashod za 2022. godinu od 6.062 KM.*

*Valutni rizik se procjenjuje kao nizak, jer isti ne može značajnije utjecati na financijsko stanje i uspješnost Društva.*

**Kamatni rizik**

Društvo nije izloženo tržišnom riziku promjena kamatne stope, jer ima ugovorenu fiksnu kamatnu stopu po zajmovima i kreditima sa stanjem 31.12.2022. godine.

**Ostali cjenovni rizici**

U ostale rizike spadaju rizici fluktuacije fer vrijednosti ili budućih novčanih tokova po financijskim instrumentima zbog promjene tržišnih cijena.

**Bilješka 15. – Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja te procjena neizvjesnosti koje na datum balance stvaraju rizik**

**a) Nepredviđene obveze**

U 2022. godini okončana je isplata po tužbi radnika. Za sve eventualne isplate po ostalim tužbama nije potrebno rezervirati sredstva.

**b) Procjena neizvjesnosti neograničenosti vremena poslovanja**

Društvo ove financijske izvještaje izrađuje i daljnje poslovanje temelji na pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja. Uprava Društva procjenjuje s velikim stupnjem vjerojatnosti da navedeni rizici neće utjecati na neograničenost poslovanja.

**c) Obveze po izdanim garancijama, dana jamstva, hipoteke i sl.**

Na građevinskom objektu u Jajcu (Upravna zgrada) upisano založno prava zbog garancije za kredit kod INTESA San Paolo Banke.

**Bilješka 16. – Izvještaj o novčanim tokovima**

Novčani tokovi za 2022. godinu iskazani su kako slijedi:

a) Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu KM	1.515.552
b) Neto novčani tok iz investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu KM	-2.204.807
c) Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu KM	1.074.992

Neto novčani tok je iskazan je u iznosu KM	385.737
--------------------------------------------	---------

**DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠĆA**

**Bilješka 17. – Događaji nakon datuma izvješća**

Nakon 31.12.2022. godine nije bilo značajnijih promjena u poslovanju Društva, odnosno ne postoje nove informacije o procjenama načinjenim na datum balance koje bi značajno utjecale na financijske izvještaje Društva za 2022. godinu.

Jajce, 28.02.2023. godine

Direktor

Tihomir Radovac

# PRILOZI

1. BILANCA USPJEHA

2. BILANCA STANJA

3. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

4. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA



**RUDNICI BOKSITA JAJCE** otvoreno dioničko društvo, Jajce  
Naziv pravnog lica  
**Jajce, Divlčani bb**  
Sjedište i adresa pravnog lica

Vađenje ostalih ruda obojenih metala

Djelatnost

Intesa Sanpaolo Banka d.d. BiH

Naziv banke

1542602013757525

Broj računa

4236102480005  
Identifikacioni broj za direktne poreze  
236102480005  
Identifikacioni broj za indirektno poreze

28.02.2023

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO  
INFORMATIČKA AGENCIJA  
POSLOVNA JEDINICA TRAVNIK  
ISPOSTAVA JAJCE

07.29

Šifra djelatnosti po KDBIH 2010

042

Šifra opštine

**IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD**  
**(BILANS USPJEHA)**

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

		- u KM -			
Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
<b>BILANS USPJEHA</b>					
<b>A.</b>	<b>Prihodi iz ugovora s kupcima (202+206+210)</b>		201	16.075.311	15.871.412
1.	Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama (203 do 205)		202	0	0
1.1.	Prihodi od prodaje robe		203	0	0
1.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		204	0	0
1.3.	Prihodi od pruženih usluga		205	0	0
2.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu (207 do 209)		206	12.258.867	14.589.472
2.1.	Prihodi od prodaje robe		207	0	234.031
2.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		208	11.665.852	14.282.433
2.3.	Prihodi od pruženih usluga		209	593.015	72.958
3.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inostranom tržištu (211 do 213)		210	381.644	1.281.990
3.1.	Prihodi od prodaje robe		211	700.099	0
3.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		212	3.116.345	1.281.990
3.3.	Prihodi od pruženih usluga		213	0	0
<b>B.</b>	<b>Ostali prihodi i dobici (215+230+241+242+243+244+245+246+247+251)</b>		214	367.495	193.824
1.	Dobici od dugoročne nefinansijske imovine (216 do 229)		215	0	0
1.1.	Neto dobici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		216	0	0

Kontrolni broj: 1198522091

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.2.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		217	0	0
1.3.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nije bilo postojećih revalorizacionih rezervi		218	0	0
1.4.	Neto dobiti od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		219	0	0
1.5.	Neto povećanja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		220	0	0
1.6.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		221	0	0
1.7.	Neto dobiti od otuđenja nematerijalne imovine		222	0	0
1.8.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		223	0	0
1.9.	Neto dobiti od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		224	0	0
1.10.	Neto dobiti od otuđenja biološke imovine		225	0	0
1.11.	Neto povećanja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		226	0	0
1.12.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti biološke imovine		227	0	0
1.13.	Neto dobiti od dugoročne imovine namijenjene prodaji		228	0	0
1.14.	Ostali neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		229	0	0
2.	Dobitci od finansijske imovine (231 do 240)		230	0	0
2.1.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po amortizovanom trošku		231	0	0
2.2.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		232	0	0
2.3.	Neto dobiti od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku		233	0	0
2.4.	Neto dobiti od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		234	0	0
2.5.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku		235	0	0
2.6.	Neto povećanja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		236		
2.7.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		237	0	0
2.8.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		238	0	0
2.9.	Neto dobiti od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela		239	0	0
2.10.	Ostali neto dobiti od finansijske imovine		240	0	0
3.	Neto otpuštanja rezervisanja		241	0	0
4.	Neto dobiti od trgovanja derivatima		242	0	0
5.	Prihodi od prodaje materijala, neto		243	0	2.364
6.	Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zaliha		244	0	0
7.	Prihodi od dividendi		245	0	0

Kontrolni broj: 1198522091

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
8.	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela				
9.	Finansijski prihodi (248+249+250)		246		
9.1.	Prihodi od kamata		247	81.921	107.834
9.2.	Neto pozitivne kursne razlike		248	81.921	107.834
9.3.	Ostali finansijski prihodi		249	0	0
10.	Ostali prihodi i dobici		250	0	0
C.	Ukupno prihodi (201+214)		251	285.574	83.626
D.	Poslovni rashodi (254+255+256+257+258+262+269+270)		252	16.442.806	16.065.236
1.	Nabavna vrijednost prodane robe		253	16.083.675	15.699.554
2.	Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto (+)/(-)		254	478.827	225.484
3.	Troškovi sirovina i materijala		255	-870.096	-181.319
4.	Troškovi energije i goriva		256	1.549.409	1.550.457
5.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (259 do 261)		257	1.034.315	982.820
5.1.	Bruto plaće zaposlenih		258	5.722.726	5.674.912
5.2.	Ostale naknade zaposlenih		259	4.857.099	4.865.141
5.3.	Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora		260	721.251	695.015
6.	Amortizacija (263 do 268)		261	144.376	114.756
6.1.	Nekretnine, postrojenja i oprema		262	1.341.885	1.403.222
6.2.	Investicijske nekretnine		263	1.308.435	1.331.494
6.3.	Imovina s pravom korištenja		264	0	0
6.4.	Nematerijalna imovina		265	32.062	70.340
6.5.	Biološka imovina		266	1.388	1.388
6.6.	Ostala dugoročna imovina po osnovu ugovora sa kupcima		267	0	0
7.	Troškovi primljenih usluga		268	0	0
8.	Ostali poslovni rashodi i troškovi		269	6.329.815	5.494.077
E.	Ostali rashodi i gubici (272+287+298+299+300+301+302+303+304+308)		270	496.794	549.901
1.	Gubici od dugoročne nefinansijske imovine (273 do 286)		271	318.392	277.714
1.1.	Neto gubici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		272	0	33.662
1.2.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		273	0	33.662
1.3.	Neto gubici od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nema postojećih revalorizacionih rezervi		274	0	0
1.4.	Neto gubici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		275	0	0
1.5.	Neto smanjenja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		276	0	0
1.6.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		277	0	0
1.7.	Neto gubici od otuđenja nematerijalne imovine		278	0	0
1.8.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		279	0	0
			280	0	0

Kontrolni broj: 1198522091

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.9.	Neto gubici od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		281	0	0
1.10.	Neto gubici od otuđenja biološke imovine		282	0	0
1.11.	Neto smanjenja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		283	0	0
1.12.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti biološke imovine		284	0	0
1.13.	Neto gubici od dugoročne imovine namijenjene prodaji		285	0	0
1.14.	Ostali neto gubici od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinancijske imovine		286	0	0
2.	Gubici od financijske imovine (288 do 297)		287	0	2.607
2.1.	Neto kreditni gubici od financijske imovine po amortizovanom trošku		288	0	2.607
2.2.	Neto kreditni gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		289	0	0
2.3.	Neto gubici od prestanka priznavanja financijske imovine po amortizovanom trošku		290	0	0
2.4.	Neto gubici od modifikacija financijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		291	0	0
2.5.	Neto gubici od otuđenja financijske imovine po amortizovanom trošku		292	0	0
2.6.	Neto smanjenja vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		293	0	0
2.7.	Neto gubici od otuđenja financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		294	0	0
2.8.	Neto gubici od otuđenja financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		295	0	0
2.9.	Neto gubici od reklasifikacija financijske imovine između poslovnih modela		296	0	0
2.10.	Ostali neto gubici od financijske imovine		297	0	0
3.	Troškovi rezerviranja, neto		298	0	0
4.	Neto gubici od trgovanja derivatima		299	0	0
5.	Rashodi od prodaje materijala, neto		300	0	0
6.	Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha		301	0	65.382
7.	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		302	0	0
8.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		303	0	0
9.	Financijski rashodi (305 do 307)		304	129.960	176.063
9.1.	Rashodi od kamata		305	123.898	174.001
9.2.	Neto negativne kursne razlike		306	6.062	2.062
9.3.	Ostali financijski rashodi		307	0	0
10.	Ostali rashodi i gubici		308	188.432	0
F.	Ukupno rashodi (253+271)		309	16.402.067	15.977.268
G.	Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (252-309)		310	40.739	87.968
H.	Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (309-252)		311	0	0
I.	Porez na dobit (313+314)		312	0	0
1.	Tekući porez na dobit		313	0	0
2.	Odgodeni porez na dobit (315-316+317-318)		314	0	0
2.1.	Efekat smanjenja odgođene porezne imovine		315	0	0

Kontrolni broj: 1198522091



Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
2.2.	Efekt povećanja odgođene porezne imovine		316	0	0
2.3.	Efekt povećanja odgođenih poreznih obaveza		317	0	0
2.4.	Efekt smanjenja odgođenih poreznih obaveza		318	0	0
J.	Dobit iz redovnog poslovanja (310-312)		319	40.739	87.968
K.	Gubitak iz redovnog poslovanja (311+312)		320	0	0
L.	Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja		321	0	0
M.	Dobit (319+321)		322	40.739	87.968
N.	Gubitak (320-321)		323	0	0
O.	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU				
1.	Ostali ukupni rezultat (325+331)		324	0	0
1.1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (326+327+328+329-330)		325	0	0
1.1.1.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		326	0	0
1.2.	Efekt proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")		327	0	0
1.3.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		328	0	0
1.4.	Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha		329	0	0
1.5.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		330	0	0
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (332+333+334+335+336+337-338)		331	0	0
2.1.	Revalorizacija zemljišta i građevina		332	0	0
2.2.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		333	0	0
2.3.	Aktuarski dobici/(gubici) od planova definiranih primanja		334	0	0
2.4.	Dobici ili gubici po osnovu preračunavanja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		335	0	0
2.5.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		336	0	0
2.6.	Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		337	0	0
2.7.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		338	0	0
P.	UKUPNI REZULTAT (322-323+324)		339	40.739	87.968
	Zarada po dionici				
	a) Osnovna zarada po dionici		340	0	0
	b) Razrijeđena zarada po dionici		341	0	0
	Dobit/(gubitak) koja pripada:				
	a) Vlasnicima matičnog društva				
	b) Vlasnicima manjinskih interesa				
	Ukupni rezultat koji pripada:				
	a) Vlasnicima matičnog društva				
	b) Vlasnicima manjinskih interesa				
			344	40.739	87.968
			345		



**PERAK (ILIJA) DRAGICA**  
Certificirani računovoda

**PERAK (ILIJA) DRAGICA**  
Certificirani računovoda  
CR-5387/5

**DRAGICA PERAK**  
CERTIFICIRANI  
RAČUNOVODA  
5387/5

Jajce, 27.02.2023.  
Mjesto i datum

Kontrolni broj: 1198522091

str. 5 od 5



RUDNICI BOKSITA JAJCE otvoreno dioničko društvo, Jajce  
Naziv pravnog lica  
Jajce, Divičani bb  
Sjedište i adresa pravnog lica

4236102480005  
Identifikacioni broj za direktne poreze  
236102480005  
Identifikacioni broj za indirektne poreze

28.02.2023

Vađenje ostalih ruda obojenih metala  
Djelatnost

FINANSIJSKO  
INFORMATIČKA AGENCIJA  
POSLOVNA JEDINICA TRAVNIK  
ISPOSREDAVAJAJCE

07.29  
Šifra djelatnosti po KDBiH 2010  
042  
Šifra opštine

Intesa Sanpaolo Banka d.d. BiH  
Naziv banke  
1542602013757525  
Broj računa

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA  
(BILANS STANJA)

na dan 31.12.2022. godine

- u KM -

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA				
A.	Dugoročna imovina (002+009+014+015+020+021+022+023+024+025+028+033+034)		001	17.129.374	16.266.452
1.	Nekretnine, postrojenja i oprema (003 do 008)		002	17.012.970	16.260.878
1.1.	Zemljište		003	962.311	951.316
1.2.	Građevinski objekti		004	10.759.225	10.320.702
1.3.	Postrojenja, oprema i namještaj		005	2.362.056	2.197.606
1.4.	Transportna sredstva		006	598.673	725.882
1.5.	Ostala dugoročna materijalna imovina		007	0	0
1.6.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		008	2.330.705	2.065.372
2.	Imovina s pravom korištenja (010 do 013)		009	112.218	0
2.1.	Zemljište		010	0	0
2.2.	Građevinski objekti		011	112.218	0
2.3.	Postrojenja i oprema		012	0	0
2.4.	Nematerijalna imovina		013	0	0
3.	Ulaganja u investicijske nekretnine		014	0	0
4.	Nematerijalna imovina (016 do 019)		015	2.186	3.574
4.1.	Kapitalizirana ulaganja u razvoj		016	0	0
4.2.	Koncesije, patenti, licence i druga prava		017	0	0
4.3.	Ostala nematerijalna imovina		018	2.186	3.574
4.4.	Nematerijalna imovina u pripremi		019	0	0



Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
5.	Biološka imovina		020	0	0
6.	Ulaganja u zavisne subjekte		021	2.000	2.000
7.	Ulaganja u pridružene subjekte		022	0	0
8.	Ulaganja u zajedničke poduhvate		023	0	0
9.	Goodwill		024	0	0
10.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (026+027)		025	0	0
10.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		026	0	0
10.2.	Obveznice, dati krediti i ostali dužnički instrumenti		027	0	0
11.	Finansijska imovina po amortizovanom trošku (029 do 032)		028	0	0
11.1.	Depoziti kod banaka		029	0	0
11.2.	Dati krediti		030	0	0
11.3.	Obveznice		031	0	0
11.4.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		032	0	0
12.	Potraživanja po finansijskim najmovima		033	0	0
13.	Ostala imovina i potraživanja		034	0	0
B.	Odgodena porezna imovina		035	0	0
C.	Kratkoročna imovina (037+043+044+045+049+054+055+056+057+058+059)		036	4.959.847	3.099.960
1.	Zalihe (038 do 042)		037	2.170.448	1.345.501
1.1.	Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		038	236.572	365.475
1.2.	Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		039	910.616	508.378
1.3.	Gotovi proizvodi		040	939.506	471.648
1.4.	Roba		041	83.754	0
1.5.	Dati avansi		042	0	0
2.	Dugoročna imovina namijenjena prodaji i imovina poslovanja koje se obustavlja		043	0	0
3.	Ugovorna imovina		044	0	0
4.	Potraživanja od kupaca (046 do 048)		045	1.679.748	872.646
4.1.	Kupci - povezane strane		046	0	0
4.2.	Kupci u zemlji		047	1.306.023	658.797
4.3.	Kupci u inostranstvu		048	373.725	213.849
5.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku (050 do 053)		049	50.000	70.000
5.1.	Depoziti kod banaka		050	0	0
5.2.	Dati krediti		051	50.000	70.000
5.3.	Obveznice		052	0	0
5.4.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		053	0	0
6.	Potraživanja po finansijskim najmovima		054	141.969	293.566
7.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz izvještaj o dobiti ili gubitku		055	0	0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
8.	Derivatni finansijski instrumenti		056	0	0
9.	Novac i novčani ekvivalenti (isključujući prekoračenja po bankovnim računima)		057	770.777	385.040
10.	Akontacije poreza na dobit		058	23.619	23.619
11.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja		059	123.286	109.588
D.	UKUPNO IMOVINA (001+035+036)		060	22.089.221	19.366.412
E.	VANBILANSNA EVIDENCIJA		061	0	0
F.	UKUPNO IMOVINA I VANBILANSNA EVIDENCIJA (060+061)		062	22.089.221	19.366.412
	<b>KAPITAL</b>				
1.	Vlasnički kapital (102-103+104+105+106)		101	5.030.667	5.030.667
1.1.	Dionički kapital		102	5.030.667	5.030.667
1.2.	Otkupljene vlastite dionice		103	0	0
1.3.	Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		104	0	0
1.4.	Državni kapital		105	0	0
1.5.	Ostali oblici vlasničkog kapitala		106	0	0
2.	Dionička premija		107	0	0
3.	Rezerve (109+110)		108	2.992.239	2.992.239
3.1.	Statutarne rezerve		109	2.992.239	2.992.239
3.2.	Ostale rezerve		110	0	0
4.	Revalorizacione rezerve (112+113+114)		111	0	0
4.1.	Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu		112	0	0
4.2.	Revalorizacione rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		113	0	0
4.3.	Ostale revalorizacione rezerve		114	0	0
5.	Dobit (116+117)		115	7.355.621	7.314.882
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		116	7.314.882	7.226.914
5.2.	Dobit tekućeg perioda		117	40.739	87.968
6.	Gubitak (119+120)		118	0	0
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		119	0	0
6.2.	Gubitak tekućeg perioda		120	0	0
7.	Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva (101+107+108+111+115-118)		121	15.378.527	15.337.788
8.	Kapital koji pripada vlasnicima manjinskih interesa		122		
A.	UKUPNO KAPITAL (121+122)		123	15.378.527	15.337.788
	<b>OBAVEZE</b>				
B.	Dugoročne obaveze (125+130+131+132)		124	742.539	555.552
1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (126+127+128+129)		125	630.544	555.552
1.1.	Obaveze po uzetim kreditima		126	630.544	555.552

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.2.	Obaveze po osnovu najmov		127	0	0
1.3.	Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima		128	0	0
1.4.	Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		129	0	0
2.	Odgodoeni prihod		130	0	0
3.	Rezervisanja		131	0	0
4.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		132	111.995	0
C.	Odgodoene porezne obaveze		133	0	0
D.	Kratkoročne obaveze (135+142+143+144+145+146+147)		134	5.968.155	3.473.072
1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (136+137+138+139+140+141)		135	4.488.490	2.407.186
1.1.	Obaveze prema dobavljačima		136	2.988.490	1.907.186
1.2.	Ugovorne obaveze		137	0	0
1.3.	Obaveze po uzetim kreditima		138	1.500.000	500.000
1.4.	Obaveze po osnovu najmov		139	0	0
1.5.	Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima		140	0	0
1.6.	Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		141	0	0
2.	Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjea		142	0	0
3.	Derivatni finansijski instrumenti		143	0	0
4.	Odgodoeni prihod		144	0	0
5.	Rezervisanja		145	0	0
6.	Obaveze za porez na dobit		146	0	0
7.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		147	1.479.665	1.065.886
E.	UKUPNO OBAVEZE (124+133+134)		148	6.710.694	4.028.624
F.	UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE (123+148)		149	22.089.221	19.366.412
G.	VANBILANSNA EVIDENCIJA		150	0	0
H.	UKUPNO KAPITAL, OBAVEZE I VANBILANSNA EVIDENCIJA (149+150)		151	22.089.221	19.366.412

Jajce, 27.02.2023.  
Mjesto i datum

CERTIFICIRANI  
RAČUNOVODA  
DRAGICA PERAK  
5387/5

PERAK (ILIJA) DRAGICA  
Certificirani računovoda  
CR-5387/5  
Broj licence



Tihomir Radovac  
Direktor

Kontrolni broj: 1062555547

str. 4 od 4

**RUDNICI BOKSITA JAJCE** otvoreno dioničko društvo, Jajce  
Naziv pravnog lica

**Jajce, Divičani bb**  
Sjedište i adresa pravnog lica

**Vađenje ostalih ruda obojenih metala**  
Djelatnost

**Intesa Sanpaolo Banka d.d. BiH**  
Naziv banke

**1542602013757525**  
Broj računa

**28.02.2023**

FINANSUSKO/FINANCIJSKO  
INFORMATIČKA AGENCIJA  
POSLOVNA JEDINICA TRAVNIK  
ISPOSTAVA JAJCE

**4236102480005**  
Identifikacioni broj za direktne poreze

**236102480005**  
Identifikacioni broj za indirektno poreze

**07.29**  
Šifra djelatnosti po KDBIH 2010

**042**  
Šifra opštine

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

CERTIFICIRANI  
RAČUNOVODA  
**DRAGICA PERAK**  
5387/5

Jajce  
Mjesto

**27.02.2023.**  
Datum

**PERAK (ILIJA) DRAGICA**  
Certificirani računovoda

**CR-5387/5**  
Broj licence

**063/379-977**  
Kontakt



**Tomislav Radovac**  
Direktor



Kontrolni broj: 1881343565543185



# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za period koji završava na dan 31.12.2022. godine

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVA										
	Dionički kapital	Dionički kapital		Dionički kapital		Dionički kapital		Dionički kapital		Dionički kapital	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Stanje na dan 31.12.2020. godine	901	5.030.667	0	2.992.239	0	0	0	7.226.914	15.249.820	0	0
2. Efekt retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	902	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Efekt retroaktivnog prepravljanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	903	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Posorno bilazano stanje na dan 31.12.2020. odnosno 01.01.2021. (901+902+903)	904	5.030.667	0	2.992.239	0	0	0	7.226.914	15.249.820	0	0
5. Dobit/(gubitak) za period	905	0	0	0	0	0	0	87.968	87.968	0	0
6. Ostali ukupni rezultat za period	906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Ukupni rezultat (905+906)	907	0	0	0	0	0	0	87.968	87.968	0	0
8. Emitira dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala	908	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Sticanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala	909	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Objavljena dividenda	910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokrivenja gubitka	911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Ostale promjene	912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Stanje na dan 31.12.2021. godine (904+907+908-909-910-911+912)	913	5.030.667	0	2.992.239	0	0	0	7.314.882	15.337.788	0	0
14. Efekt retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Efekt retroaktivnog prepravljanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	915	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Posorno bilazano stanje na početku perioda 01.01.2021. godine (913+914+915)	916	5.030.667	0	2.992.239	0	0	0	7.314.882	15.337.788	0	0
17. Dobit/(gubitak) za godinu	917	0	0	0	0	0	0	40.739	40.739	0	0
18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Ukupni rezultat (917+918)	919	0	0	0	0	0	0	40.739	40.739	0	0
20. Emitira dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala	920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Sticanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala	921	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Objavljena dividenda	922	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokrivenja gubitka	923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Ostale promjene	924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Stanje na kraju perioda na dan 31.12.2022. godine (916+919+920-921-922+923+924)	925	5.030.667	0	2.992.239	0	0	0	7.355.621	15.378.527	0	0

Kontrolni broj: 1881343565543185

Identifikacioni broj za direktne poreze  
4236102480005

Identifikacioni broj za indirektno poreze  
236102480005

**07.29**  
**Šifra djelatnosti po KDBiH 2010**  
**042**  
**Šifra opštine**

28.02.2023

FINANSIJUJE FINANCISKO  
INFORMATICKA AGENCIJA  
POSLOVNA JEDINICA TRAVNIK  
ISPRAVNA JAJCE

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE  
(IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)  
(Indirektna metoda)

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

- u KM -

**PUJBLINICI BOKSITA IALCF** otvoreno dioničko društvo, Iajce

Naziv pravnog lica

**Maice, Divičani bb**

Sjedište i adresa pravnog lica

## Vađenje ostalih ruda obojenih metala

Djelatnost

**Intesa Sanpaolo Banka d.d. BiH**

**Naziv banke**

1542602013757525

Broj računa

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.	<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>					
1.1.	Dobit/(gubitak) prije oporezivanja		(+)(-)	501	40.739	87.968
1.2.	Usklađenja:					
1.2.1.	Amortizacija		(+)	502	1.341.885	1.403.222
1.2.2.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, neto		(+)(-)	503	0	70.117
1.2.3.	(Dobit)/gubitak od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine, neto		(+)(-)	504	0	0
1.2.4.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nematerijalne imovine, neto		(+)(-)	505	0	0
1.2.5.	(Dobit)/gubitak od dugoročne imovine namijenjene prodaji, neto		(+)(-)	506	0	0
1.2.6.	Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		(+)	507	0	0
1.2.7.	Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina		(+)	508	0	0
1.2.8.	Umanjenje vrijednosti nematerijalne imovine		(+)	509	0	0
1.2.9.	Efekt promjene fer vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine, neto		(+)(-)	510	0	0
1.2.10.	Efekt promjene fer vrijednosti biološke imovine, neto		(+)(-)	511	0	0
1.2.11.	Efekt promjene vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)(-)	512	0	0
1.2.12.	(Dobit)/gubitak od prodaje dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)(-)	513	0	0

**Kontrolni broj: 1742571648**

str. 1 od 4

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.2.13.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)(-)	514	0	0
1.2.14.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od potraživanja od kupaca, neto		(+)(-)	515	0	0
1.2.15.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ugovorne imovine, neto		(+)(-)	516	0	0
1.2.16.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku, neto		(+)(-)	517	0	0
1.2.17.	Viškovi, manjkovi, otpisi i prilagođavanje vrijednosti zalih, neto		(+)(-)	518	0	0
1.2.18.	Otpisane obaveze		(-)	519	0	0
1.2.19.	(Otpuštanje)/dodatno priznata rezervisanja, neto		(+)(-)	520	0	0
1.2.20.	Udio u rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata		(+)(-)	521	0	0
1.2.21.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		(+)	522	0	0
1.2.22.	Priliv od dividendi priznat u bilansu uspjeha		(-)	523	0	0
1.2.23.	Priliv od kamata i finansijskog najma priznat u bilansu uspjeha		(-)	524	0	0
1.2.24.	Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha		(+)	525	0	0
1.3.	Promjene u obrtnom kapitalu					
1.3.1.	Smanjenje/(povećanje) zalih		(+)(-)	526	-824.947	-361.076
1.3.2.	Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca		(+)(-)	527	-807.102	539.779
1.3.3.	Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja		(+)(-)	528	157.899	-241.948
1.3.4.	Smanjenje/(povećanje) ugovorne imovine		(+)(-)	529	0	0
1.3.5.	Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima		(+)(-)	530	1.081.304	-705.207
1.3.6.	Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza		(+)(-)	531	413.779	148.033
1.3.7.	Povećanje/(smanjenje) ugovornih obaveza		(+)(-)	532	111.995	0
1.4.	Plaćeni porez na dobit		(-)	533	0	0
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (501 do 533)		(+)(-)	534	1.515.552	940.888
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI					
2.1.	Odliv po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme		(-)	535	-2.204.807	-856.315
2.2.	Priliv po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		(+)	536	0	0
2.3.	Odliv po osnovu kupovine investicijskih nekretnina		(-)	537	0	0
2.4.	Priliv po osnovu prodaje investicijskih nekretnina		(+)	538	0	0
2.5.	Odliv po osnovu kupovine nematerijalne imovine		(-)	539	0	0
2.6.	Priliv po osnovu prodaje nematerijalne imovine		(+)	540	0	0
2.7.	Odliv po osnovu kupovine biološke imovine		(-)	541	0	0
2.8.	Priliv po osnovu prodaje biološke imovine		(+)	542	0	0
2.9.	Priliv po osnovu prodaje dugoročne imovine namijenjene prodaji		(+)	543	0	0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
2.10.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(-)	544	0	0
2.11.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(+)	545	0	0
2.12.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	546	0	0
2.13.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	547	0	0
2.14.	Ulaganja u ostalu finansijsku imovinu po amortizovanom trošku		(-)	548	0	0
2.15.	Prilivi od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku		(+)	549	0	0
2.16.	Primljena kamata i prihod od finansijskog najma		(+)	550	0	0
2.17.	Naplaćena potraživanja od finansijskog najma		(+)	551	0	0
2.18.	Naplaćena potraživanja od finansijskog podnajma		(+)	552	0	0
2.19.	Kupovina udjela u zavisnim društvima		(-)	553	0	0
2.20.	Prilivi od otuđenja udjela u zavisnim društvima		(+)	554	0	0
2.21.	Kupovina udjela u pridruženim društvima		(-)	555	0	0
2.22.	Prilivi od otuđenja udjela u pridruženim društvima		(+)	556	0	0
2.23.	Kupovina udjela u zajedničkim poduhvatima		(-)	557	0	0
2.24.	Prilivi od otuđenja udjela u zajedničkim poduhvatima		(+)	558	0	0
2.25.	Primljene dividende		(+)	559	0	0
2.26.	Prilivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(+)	560	0	0
2.27.	Odlivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(-)	561	0	0
2.28.	Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti		(+)	562	0	0
2.29.	Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti		(-)	563	0	0
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktivnostima (535 do 563)		(+)(-)	564	-2.204.807	-856.315
3.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI					
3.1.	Prilivi od emisije dionica/uplaćeni vlasnički kapital		(+)	565	0	0
3.2.	Sticanje vlastitih dionica		(-)	566	0	0
3.3.	Prilivi od prodaje stečenih vlastitih dionica		(+)	567	0	0
3.4.	Isplaćene dividende		(-)	568	0	0
3.5.	Prilivi od uzetih kredita		(+)	569	1.074.992	500.000
3.6.	Otplata glavnice uzetih kredita		(-)	570	0	-333.336
3.7.	Otplata kamate po uzetim kreditima		(-)	571	0	0
3.8.	Otplata glavnice po najmovima		(-)	572	0	0
3.9.	Otplata kamate po najmovima		(-)	573	0	0
3.10.	Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata		(+)	574	0	0
3.11.	Odlivi po osnovu otplate izdatih dužničkih instrumenata		(-)	575	0	0
3.12.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		(+)	576	0	0
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	577	0	0



Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
C.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (565 do 577)		(+)(-)	578	1.074.992	166.664
4.	NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C)		(+)(-)	579	385.737	251.237
5.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+)(-)	580	385.040	133.803
6.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+)(-)	581	0	0
7.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6)		(+)(-)	582	770.777	385.040

Jajce, 27.02.2023.  
Mjesto i datum

PERAK (ILIJA) DRAGICA  
Certificirani računovoda  
CR-5387/5  
Broj licence

CERTIFICIRANI  
RAČUNOVODA  
DRAGICA PERAK  
5387/5



Tihomir Radovac  
Direktor