



# POSLOVNI IZVJEŠTAJ ZA 2023. GODINU

***FRATELLO TRADE A.D. BANJA LUKA***

---

Maj 2024.

---

## Sadržaj

I.	UVOD .....	2
II.	ANALIZA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	5
1.	Stuktura i raspored ukupnog prihoda i rashoda.....	5
2.	Struktura i raspored poslovnih prihoda i rashoda.....	6
a)	Poslovni prihodi.....	7
b)	Poslovni rashodi .....	7
c)	Finansijski rashodi .....	9
3.	Analize .....	10
4.	Korporativno upravljanje – primjena standarda .....	14
III.	BILANS STANJA .....	15
IV.	BILANS USPJEHA .....	21
V.	BILANS TOKOVA GOTOVINE .....	28
VI.	IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU .....	32
VII.	PRODAJA .....	35
VIII.	PRILOG UZ POSLOVNI IZVJEŠTAJ.....	38

## I. UVOD

Fratello Trade a.d. Banja Luka je u poslovnoj 2023. godini ostvario ukupne prihode u visini od 28.585.357 KM. Na domaćem tržištu ostvareni su prihodi od prodaje u visini od 17.769.787 KM, dok su prihodi od prodaje u inostranstvu ostvareni u visini od 10.698.594 KM. Prihodi od prodaje usluga iznosili su 120.206 KM. Prihodi od smanjenja vrijednosti zaliha učinaka iznosili su 3.335 KM, dok su ostali poslovni prihodi iznosili 104.707 KM.

Finansijski prihodi u iznosu od 1.310 KM se odnose na prihod od pozitivnih kursnih razlika nastalih kod plaćanja u stranoj valuti – dolarima.

Ostali prihodi u iznosu od 14.294 KM se odnose na prihod od prodaje dotrajale opreme.

Fratello Trade a.d. je u 2023. godini nakon pokrića ukupnih rashoda poslovanja ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 870.403 KM, a nakon obračunatog poreza na dobit u iznosu od 75.973 KM i neto dobit u iznosu od 794.430 KM.

Fratello Trade a.d. Banja Luka u svom sastavu posjeduje :

- Poslovna jedinica u Istočno Sarajevu, veleprodaja
- Maloprodaja u sjedištu poslovne jedinice u Istočnom Sarajevu
- Maloprodajni objekat na gradskoj tržnici Banja Luka
- Maloprodaja u sjedištu Društva Banja Luka
- Proizvodni pogon u sjedištu Društva
- Veleprodaja u sjedištu Društva
- Povezano pravno lice Fratello Trade d.o.o. Beograd, 100 % učešće u kapitalu.
- Carinsko skladište tipa “ A “.

2023. godinu obilježio je rast prihoda od 19,62%. Razlog ovakvog rasta se ogledava u poboljšanju proizvodnih kapaciteta, distributivnih kapaciteta i efikasnosti komercijalnog sektora, ali i dijelom u inflaciji i rastu cijena od strane naših dobavljača i naših prodajnih cijena.

Rast je najviše zastupljen u oblasti HOREC-a, kako na domaćem, tako i na ino-tržištu.

Nastavljene su aktivnosti vezano za održavanje objekta i opreme.

Počeli smo izgradnju nove minus komore dimenzija 21,6x10,35 m, visine 6 m, što znači da ćemo izgradnjom dobiti novih 1340 m<sup>3</sup> skladišnog, odnosno hladioničnog prostora.

Uredno su servisirana kompresorska postrojenja na hladnjačama 1, 2, 3.

Generalno su servisirane vakum mašine Multivac.

Uspješno smo upravljali tokom novca i pravovremeno su isplacivane sve obaveze: plate, obaveze prema bankama, porezima, dobavljačima, pdv-u.

Svim dobavljačima se plaća na dan dospjeća.

Sačuvan je visok rejting kod dobavljača i banaka, kao i insurence kompanija, koje nas vani vrednuju kao uvoznika.

Upravljanje lagerom je postao jedan od većih izazova, zbog nedostatka prostora.

Suočavamo se sa povremenim nedostatkom sirovina, nedostatkom seafooda, kašnjenjima u isporuci od strane dobavljača.

Također je otežan i transport - kako prekomorski tako i drumski.

Iz tih razloga nastojimo planirati značajno unaprijed, po nekoliko mjeseci, da bi zadovoljili potrebe naših kupaca.

Na taj način više opterećujemo skladište, ali naša misija je imati dostupnu robu za naše kupce, iako za istu, moramo zarobiti više finansijskih sredstava.

U 2023. godini uložili smo u transportna vozila i transportnu opremu 308.740 KM, sa ciljem znavljanja voznog parka i efikasnijeg utovara, istovara i distribucije.

Vezano za proizvodnju električne energije iz dvije solarne elektrane, imali smo kontinuiranu proizvodnju tokom cijele godine i po tom osnovu smo prihodovali 42.425 KM.

Posjedujemo standarde: ISO 9001: 2015, HACCP Codex Alimentarius.

Resertifikacija standarda je rađena u 2022. godini i vrijedi do 11.01.2025. godini, a u 2023. smo imali kontrolni audit od strane sertifikacione kuće Bureau Veritas.

Rukovodstvo kompanije Fratello Trade čvrsto je opredijeljeno da se uspostavljeni sistemi dobre proizvođačke prakse (GMP) i dobre higijenske prakse, kao preduslov efikasnom sistemu HACCP, provode u potpunosti.

Sistem HACCP je osnova kvalitetnog rada, stoga je obaveza svih zaposlenih stalno usvajanje novih spoznaja i stalna obuka.

Polovinom 2023. godine implementiran je standard ISO 22000:2018 od strane sertifikacijske kuće QMSCERT, kako bismo osigurali još veću sigurnost hrane, usaglasili se sa međunarodnim zahtjevima i poboljšali svoje poslovanje i reputaciju.

Naš objekat je odobren za izvoz naših proizvoda na teritoriju EU, jer ispunjavamo propisane veterinarsko-zdravstvene uslove, odnosno opšte i posebne uslove za higijenu hrane životinjskog porijekla, za obavljanje djelatnosti obrade, pakovanja, skladištenja i prometa proizvoda ribarstva.

Društvo je planiralo ukupne prihode za 2024. godinu od 28.585.000 KM.

Planirani su ukupni troškovi od 28.050.000 KM.

Limitirani smo proizvodnim i skladišnim kapacitetima i veći rast će biti moguće ostvariti tek nakon završetka minusne hladnjače.

Planirana bruto dobit za 2024. godinu (prije oporezivanja) je 535.000 KM.

Vezano za korporativni aspekt, pridržavali smo se korporativnog kalendara.

Upravni odbor, kao organ upravljanja sastao se pet puta.

Pravovremeno je donosio sve potrebne odluke i ispunjeni su svi zakonski rokovi za predaju finansijskih izvještaja, saziva skupštine i potrebnih odobrenja bankama prilikom znavljanja kredita.

Menadžment, kao organ poslovođenja, se redovno sastajao radi rješavanja tekuće problematike, vezane za direktno obavljanje posla.

Skupština, kao organ vlasnika, održana je krajem juna 2023. godine.

Skupština je usvojila finansijske bilanse, revizorske izvještaje, konsolidovane bilanse, te donijela odluku o raspodjeli dobiti.

## II. ANALIZA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

### 1. Stuktura i raspored ukupnog prihoda i rashoda

Tabela 1 prikazuje strukturu i raspored ukupnog prihoda.

Red. Br.	Pozicija	Iznos		Struktura		Indeks
		2023	2022	2023	2022	
1.	Poslovni prihodi	28.569.753	23.863.652	99,95	99,86	119,72
2.	Finansijski prihodi	1.310	17.165	0,00	0,07	7,63
3.	Ostali prihodi	14.294	16.837	0,05	0,07	84,90
	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>28.585.357</b>	<b>23.897.654</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>119,62</b>
4.	Poslovni rashodi	27.421.218	23.019.073	95,93	96,32	119,12
5.	Finansijski rashodi	142.379	143.893	0,50	0,60	98,95
6.	Ostali rashodi	151.357	83.778	0,53	0,35	180,66
	<b>Ukupni rashodi</b>	<b>27.714.954</b>	<b>23.246.774</b>	<b>96,96</b>	<b>97,28</b>	<b>119,22</b>
7.	Dobitak prije oporezivanja	870.403	650.910	3,04	2,72	133,72
8.	Porez na dobitak	75.973	68.744	0,27	0,29	110,52
9.	Neto dobitak	794.430	582.166	2,78	2,44	136,46

Tabela 1

Poslovni prihodi čine osnovni dio ukupnih prihoda sa 99,95 % učešća.

Ukupni poslovni prihodi su veći za 19,72 %, s tim da su i poslovni rashodi veći za 19,12 %.

## 2. Struktura i raspored poslovnih prihoda i rashoda

Red. Br.	Pozicija	Iznos		Struktura		Indeks
		2023	2022	2023	2022	
1.	<i>Prihodi od prodaje robe</i>	27.285.056	14.089.012	95,50	59,04	193,66
a.	Prihod od prodaje robe povezanim pravnim licima	2.497.944	-	8,74	-	0,00
b.	Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	17.442.785	14.089.012	61,05	59,04	123,80
c.	Prihod od prodaje robe na ino tržištu	7.344.327	0,00	25,71	0,00	0,00
2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.183.325	9.536.132	4,14	39,96	12,41
a.	<i>Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima</i>	236.628	2.651.848	0,83	11,11	8,92
b.	<i>Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu</i>	236.584	231.825	0,83	0,97	102,05
c.	<i>Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu</i>	589.907	6.534.501	2,06	27,38	9,03
d.	<i>Prihod od pružanja usluga na domaćem tržištu</i>	90.419	85.464	0,32	0,36	105,80
e.	<i>Prihod od pružanja usluga na ino tržištu</i>	29.787	32.494	0,10	0,14	91,67
3.	<i>Poveć. vrij.zaliha učinaka</i>	0	68.182	0,00	0,29	0,00
4.	<i>Smanjenje vrijed.zaliha učin</i>	-3.335	-60.805	-0,01	-0,25	0,00
5.	<i>Ostali poslovni prihodi</i>	104.707	231.131	0,37	0,97	45,30
6.	<b>Poslovni prihodi</b>	<b>28.569.753</b>	<b>23.863.652</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	119,72
7.	Ostali poslovni rashodi	25.099.615	21.254.083	87,85	89,06	118,09
8.	Bruto plate	1.981.858	1.409.938	6,94	5,91	140,56
9.	Amortizacija i troškovi rezervisanja	339.745	355.052	1,19	1,49	95,69
10.	<b>Poslovni rashodi</b>	<b>27.421.218</b>	<b>23.019.073</b>	<b>95,98</b>	<b>96,46</b>	119,12
11.	Poslovni dobitak	1.148.535	844.579	4,02	3,54	135,99

Tabela 2

## a) Poslovni prihodi

Ukupni poslovni prihodi za 2023. godinu iznose 28.569.753 KM. Struktura i raspored poslovnih prihoda prikazana je u tabeli 2 gdje se iz uporednih pokazatelja može vidjeti da prihod od prodaje robe pokazuje povećanje prihoda od prodaje robe na domaćem tržištu i to u procentu od 23,80% i čini 61,05 % u odnosu na ukupan poslovni prihod. Ostvareni prihod od prodaje proizvoda i usluga je manji za 87,59% što čini 4,14 % ukupnog poslovnog prihoda. Usljed promjene načina knjiženja u dijelu proizvodnje koji se odnosio na prepakivanja velikih paketa u mala komercijalna pakovanja došlo je do prestrukturiranja prihoda od gotovih proizvoda i prihoda od prodaje robe tako da je ukupan prihod od prodaje robe veći u odnosu na prošlu godinu za 93,66% i čini 95,50% poslovnih prihoda.

Ostali poslovni prihodi se u iznosu od 104.707 KM dijelom odnose na prihode po osnovu podsticaja Ministarstva privrede i preduzetništva za povećanje plata radnika u iznosu od 20.625 KM, podsticaj Evropske banke za obnovu i razvoj u iznosu od 9.360 KM, a dijelom na refundacije bolovanja, naplate štete po osnovu osiguranja auta i po osnovu knjižnih odobrenja ino dobavljača za nabavku zaliha u iznosu od 74.609 KM, prihod od dividendi od povezanog lica-razlika iz prethodnih perioda od 113 KM.

Ostali poslovni rashodi opterećuju poslovne prihode sa 87,85 % što je nešto manje nego prethodne godine. Amortizacija opterećuje poslovni prihod sa 1,19 %.

## b) Poslovni rashodi

Struktura poslovnih rashoda :

Nabavna vrijednost prodane robe i trošak materijala :

Rashod	2023	2022	Indeks
Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe	22.455.380	10.243.440	219,22
Troškovi materijala	995.286	9.385.714	10,60
Troškovi kanc.materijala	12.612	13.146	95,94
Troškovi elektr.energije	153.218	128.095	119,61
Troškovi goriva	346.304	369.807	93,64

Tabela 3

Troškovi nabavne vrijednosti i troškovi materijala su u odnosu na prošlu godinu raspoređeni drugačije zbog ranije navedenog – promjene u načinu knjiženja u dijelu proizvodnje, odnosno u preraspodjeli prihoda od gotovih proizvoda u prihod od prodaje robe, dok su troškovi goriva manji usljed korekcije cijena goriva.



Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi su u odnosu na 2023. godinu veći su za 40,56%.  
Prosječan broj zaposlenih za 2023. godinu je 82 radnika.

Prosječna bruto plata za 2023. godinu iznosi 2.014 KM.

Rashod	2023	2022	Indeks
Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	1.981.858	1.409.938	140,56
Ostali lični rashodi	260.995	300.629	86,82
<b>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</b>	<b>2.242.853</b>	<b>1.710.567</b>	<b>131,12</b>

Tabela 4

**Troškovi proizvodnih usluga** imaju sljedeću strukturu:

Rashod	2023	2022	Indeks
Troškovi PTT usluga	42.957	36.686	117,09
Troškovi transp.u BiH	4.151	4.288	96,80
Troškovi održavanja osnovnih sredstava	261.239	280.588	93,10
Trosak zakupa posl.prost.	107.395	82.551	130,09
Troškovi reklame i propagande	16.960	37.677	45,01
Troskovi u prometu proizv.i usluga	23.279	20.619	112,90
Komunalne usluge	18.222	17.343	105,07
Troskovi registracije auta	32.868	28.167	116,69
Ostali troškovi	71.161	51.183	139,03

Tabela 5

**Nematerijalni troškovi** se sastoje od više vrsta troškova od kojih su najznačajniji sljedeći:

- Troškovi veterinar.pregleda 72.998 KM
- Troškovi ugostitelj.usluga i radničkog restorana 60.195 KM
- Troškovi premije osigur. imov.i zaposl. 12.565 KM
- Troškovi plat.prometa i naknada 93.407 KM
- Troškovi poslovnim udruženjima 12.519 KM
- Takse 7.615 KM
- Troškovi poreza 37.043 KM
- Ostali nematerijalni troškovi 1.246 KM

### **c) Finansijski rashodi**

Finansijski rashodi se sastoje od :

- Rashoda kamata 141.198 KM
- Negativne kursne razlike 1.181 KM

Rashodi kamata se odnose na kamate po dugoročnim i kratkoročnim kreditima i leasing-u.

Negativne kursne razlike su nastale kod plaćanja ino obaveza u američkim dolarima.

### 3. Analize

Rizik ostvarenja finansijskog rezultata i donja tačka rentabilnosti prikazana je u tabeli 6.

RED. BR	OPIS	GODINA	
		2023	2022
1.	Poslovni prihodi	28.569.753	23.863.652
2.	Varijabilni rashodi	25.333.775	21.242.661
<b>3.</b>	<b>Marža pokrića</b>	<b>3.235.978</b>	<b>2.620.991</b>
4.	Fiksni i pretežno fiksni rashodi	1.826.448	1.475.783
5.	Neto rashodi finansiranja	-142.379	-143.893
6.	Poslovni rezultat	1.409.530	1.145.208
7.	Bruto finansijski rezultat	1.267.151	1.001.315
<b>8.</b>	<b>Faktor poslovnog rizika</b>	<b>2,29</b>	<b>2,29</b>
<b>9.</b>	<b>Faktor finansijskog rizika</b>	<b>1,11</b>	<b>1,14</b>
<b>10.</b>	<b>Faktor ukupnog rizika</b>	<b>2,54</b>	<b>2,61</b>
11.	Procenat učešća marže pokrića u ukupnom prihodu	11,33	10,98
12.	Potreban poslovni prihod za ostvarenje neutralnog poslovnog rezultata	16.120.459	13.440.646
13.	Potreban poslovni prihod za ostvarenje neutralnog bruto finansijskog rezultata	17.377.114	14.751.147
14.	Procenat iskorišćenja poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog poslovnog rezultata	56,42	56,32
15.	Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog poslovnog rezultata	43,58	43,68
16.	Procenat iskorišćenja poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog bruto finansijskog rezultata	60,82	61,81
17.	Stopa elastičnosti ostvarenja bruto finansijskog rezultata	39,18	38,19

Tabela 6

Faktor poslovnog rizika pokazuje koliko se brže mijenja poslovni rezultat nego što se mijenja marža pokrića ( obim prodaje ). Razlog je prisustvo fiksnih troškova poslovanja jer na datom obimu prodaje fiksni troškovi su pokriveni, pa rast obima prodaje dovodi samo do proporcionalnog rasta varijabilnih troškova.

Faktor finansijskog rizika pokazuje koliko se puta brže mijenja bruto finansijski rezultat kada se poslovni rezultat promjeni za 1 procenat.

Faktor ukupnog rizika pokazuje da kada se obim prodaje poveća ili smanji za 1%, neto dobitak se poveća ili smanji, u našem slučaju za 2,54 %.

Analiza finansijske moći ogleda se kroz dva pokazatelja : pokrivenost troškova kamata, koji pokazuje koliko su puta troškovi kamata pokriveni poslovnim dobitkom, i pokrivenost fiksnih zaduženja, koji

pokazuje odnos između poslovnog dobitka i zbira troškova kamata i dospjele glavnice dugoročnog duga.

Ako je pokrivenost fiksnih zaduženja 1 ili veći od 1, veća je i pokrivenost fiksnih zaduženja, a time i finansijska moć za isplatu finansijskih obaveza.

Red br.	OPIS	Godina 2023
1.	Pokrivenost troskova kamata	8,13
2.	Pokrivenost fiksnih zaduzenja	2,04

Tabela 7

Tabela 8

Analiza rentabilnosti prikazana je kroz tabelu 8.

RED. BR.	OPIS	GODINA	
		2023	2022
1.	Poslovni rashodi	27.421.218	23.019.073
2.	Ostali rashodi	151.357	83.778
<b>3.</b>	<b>Rashodi bez rashoda finansiranja</b>	<b>27.572.575</b>	<b>23.102.851</b>
4.	Poslovni i ostali prihodi	28.584.047	23.880.489
5.	Poslovni dobitak	1.011.472	777.638
<b>6.</b>	<b>Stopa poslovnog dobitka</b>	<b>3,54</b>	<b>3,26</b>
7.	Novac	226.677	27.475
8.	Kratkoročna potraživanja	4.467.679	4.096.115
9.	Zalihe	3.714.072	3.573.546
<b>10.</b>	<b>Obrtna sredstva</b>	<b>8.408.428</b>	<b>7.697.136</b>
11.	Osnovna sredstva	3.862.364	3.630.030
12.	Dugoročni plasmani	30.433	30.433
<b>13.</b>	<b>Uložena sredstva</b>	<b>12.301.225</b>	<b>11.357.599</b>
<b>14.</b>	<b>Koeficijent obrta</b>	<b>2,32</b>	<b>2,10</b>
<b>15.</b>	<b>Stopa bruto prinosa na ukupan kapital</b>	<b>8,21</b>	<b>6,85</b>

Koeficijent obrta imovine utiče na likvidnost i finansijsku stabilnost, a s druge strane direktno i na rentabilnost poslovanja.

Stopa bruto prinosa na ukupan kapital je odnos poslovnog dobitka i prosječnog ukupnog kapitala i što je procenat veći, veći je i procenat rasta uloženog kapitala.

RED. BR	OPIS	2023		2022	
		IZNOS	UDIO U BILANSNOJ SUMI	IZNOS	UDIO U BILANSNOJ SUMI
1.	Likvidna i kratkoročno vezana sredstva	4.700.764	38,19	4.096.115	36,15
2.	Kratkoročni izvori finansiranja	6.535.094	53,10	6.375.552	56,27
3.	<b>Kratkoročni izvori finansiranja/Likvidna i kratkoročno vezana sredstva</b>		<b>1,39</b>		<b>1,56</b>

Tabela 9

Tabela 10 prikazuje opšti racio likvidnosti, koji se dobija iz odnosa tekuće imovine i kratkoročnih obaveza, i rigorozni racio likvidnosti koji se dobija iz odnosa kartkoročnih potraživanja, gotovine i plasmana i kratkoročnih obaveza.

Opšti racio likvidnosti pokazuje da sa ukupno raspoloživim obrtnim sredstvima izvrši svoje kratkoročne obaveze uz održavanje potrebnog obima obrtnih sredstava i očuvanje boniteta.

RED. BR.	OPIS	KOEFIČIJENT	
		2023	2022
1.	Opšti racio likvidnosti	1,29	1,20
2.	Rigorozni racio likvidnosti	0,72	0,65

Tabela 10

RED. BR.	OPIS	2023		2022	
		IZNOS	UDIO U BILANSNOJ SUMI	IZNOS	UDIO U BILANSNOJ SUMI
1.	Zalihe	3.714.072	30,18	3.573.546	31,54
2.	Dugoročni finansijski plasmani	30.433	0,25	30.433	0,27
3.	Osnovna sredstva	3.862.364	31,38	3.630.030	32,04
4.	Gubitak	0	0	0	0
<b>5.</b>	<b>Dugoročno vezana sredstva</b>	<b>7.606.869</b>	<b>61,81</b>	<b>7.234.009</b>	<b>63,85</b>
6.	Dugoročne obaveze	1.042.017	8,47	820.169	7,24
7.	Dugoročna rezervisanja	0	0	0	0
8.	Kapital	4.730.522	38,43	4.134.403	36,49
<b>9.</b>	<b>Kapital i dugoročne obaveze</b>	<b>5.772.539</b>	<b>46,90</b>	<b>4.954.572</b>	<b>43,73</b>
10.	<i>Kapital i dugoročne obaveze/dugoročno vezana sredstva</i>	<i>0,76</i>		<i>0,68</i>	
11.	<i>Koeficijent finansijske stabilnosti</i>	<i>1,32</i>		<i>1,46</i>	

Tabela 11

Tabela 11 prikazuje da koeficijent finansijske stabilnosti je veći od jedan što znači da je dugotrajna imovina dijelom finansirana iz kratkorocnih obaveza.

RED. BR.	POZICIJA	2023		2022	
		IZNOS	% UČEŠĆA	IZNOS	% UČEŠĆA
1.	Kapital	4.730.522	38,44	4.134.403	36,49
2.	Obaveze	7.577.111	61,56	7.195.721	63,51
4.	Pasiva bez dugoročnih rezervisanja i pasivnih vremenskih razgraničenja		12.307.633		11.330.124

Tabela 12

#### **4. Korporativno upravljanje – primjena standarda**

Fratello Trade a.d. je u potpunosti posvećeno transparentnom poslovanju i primjeni usvojenih standarda korporativnog upravljanja koji se ogledaju planiranim i ostvarenim aktivnostima menadžmenta, kao organa poslovođenja, koji se redovno sastaje u užem ili proširenom sastavu, Uprave, organa upravljanja, koji održava pet sjednica godišnje i Skupštine akcionara, koja se održava jednom u godini, kao redovna skupština.

Rukovodstvo Fratello Trade a.d. nastavlja neposrednu primjenu korporativnog Standarda upravljanja akcionarskim društvima (koje primjenjuju preduzeća koja kotiraju na službenom berzanskom tržištu) u svojim dnevnim aktivnostima. Osim toga, Preduzeće u potpunosti sprovodi različite imperativne norme propisane različitim zakonima (raniji Zakon o preduzećima i novi Zakon o privrednim društvima, Zakon o THOV, Zakon o računovodstvu i reviziji itd.), aktima Komisije za hartije od vrijednosti i pravilima Berze koji su inkorporirani u Statut Fratello Trade a.d., Poslovnik o radu Skupštine i druge akte Preduzeća.

Fratello Trade a.d. izrađuje objavljuje mjesečne skraćene finansijske izvještaje preduzeća radi što boljeg uvida menadžmenta i Uprave u poslovanju društva. Redovno odgovaramo na upit svakog akcionara u vezi sa poslovanjem Društva.

Fratello Trade a.d. će nastaviti svoje poslovanje na transparentnom nivou kao i njegovom cilju da postane primjer najbolje prakse dobrog korporativnog upravljanja.

### III. BILANS STANJA

(Izveštaj o finansijskom položaju)

na dan 31.12.2023. godine

u KM

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka AOP-a	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa prethodne godine (početno stanje)
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>AKTIVA (A)</b>	<b>001</b>				
	<b>STALNA IMOVINA (002+008+015+016+017+022+034)</b>		<b>7.263.040</b>	<b>3.370.243</b>	<b>3.892.797</b>	<b>3.660.463</b>
1	<b>I NEMATERIJALNA ULAGANJA (003 do 007)</b>	<b>002</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003	0	0	0	0
011, 013 dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	004	0	0	0	0
012, dio 019	3. Goodwill	005	0	0	0	0
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna ulaganja	006	0	0	0	0
015, 016, dio 019	5. Avansi i nematerijalna ulaganja u pripremi	007	0	0	0	0
2	<b>II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)</b>	<b>008</b>	<b>7.232.607</b>	<b>3.370.243</b>	<b>3.862.364</b>	<b>3.630.030</b>
020, dio 029	1. Zemljište	009	264.621	0	264.621	264.621
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010	2.835.217	795.762	2.039.455	2.098.767
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	4.089.978	2.574.481	1.515.497	1.266.642
023, dio 029	4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	012	0	0	0	0
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013	0	0	0	0
025, 026, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	014	42.791	0	42.791	0
3	<b>III INVESTICIONE NEKRETNINE</b>	<b>015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>4</b>	<b>IV SREDSTVA UZETA U ZAKUP</b>	<b>016</b>	0	0	0	0
<b>5</b>	<b>V BIOLOŠKA SREDSTVA (018 do 021)</b>	<b>017</b>	0	0	0	0
050, dio 059	1. Šume	018	0	0	0	0
051, dio 059	2. Višegodišnji zasadi	019	0	0	0	0
052, 053 dio 059	3. Osnovno stado i ostala biološka sredstva	020	0	0	0	0
055, 056 i dio 059	5. Avansi i biološka sredstva u pripremi	021	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>	<b>022</b>	<b>30.433</b>	<b>0</b>	<b>30.433</b>	<b>30.433</b>
060, dio 069	1. Učešće u kapitalu zavisnih subjekata	023	30.433	0	30.433	30.433
0 dio 069	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkih poduhvata	024	0	0	0	0
dio 06	3. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (026 do 029)	025	0	0	0	0
062, dio 069	3.1. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	026	0	0	0	0
063, dio 069	3.2. Dugoročni krediti u zemlji	027	0	0	0	0
064, dio 069	3.3. Dugoročni krediti u inostranstvu	028	0	0	0	0
065, dio 069	3.4. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	029	0	0	0	0
dio 06	4. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat (031+032)	030	0	0	0	0
066, dio 069	4.1. Vlasnički instrumenti	031	0	0	0	0
067, dio 069	4.2. Dužnički instrumenti	032	0	0	0	0
068, dio 069	5. Potraživanja po finansijskom lizingu	033	0	0	0	0
<b>07 i 08</b>	<b>OSTALA DUGOROČNA SREDSTVA I RAZGRANIČENJA</b>	<b>034</b>	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>(B) ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	<b>035</b>	0	0	0	0
	<b>(V) TEKUĆA SREDSTVA (037+044)</b>	<b>036</b>	<b>8.837.000</b>	<b>422.164</b>	<b>8.414.836</b>	<b>7.669.661</b>
10 do 15	<b>I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJEN (038 DO 043)</b>	<b>037</b>	<b>4.136.236</b>	<b>422.164</b>	<b>3.714.072</b>	<b>3.573.546</b>
100 do 109	1. Zalihe materijala	038	34.337	0	34.337	52.749
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i	039	0	0	0	0

	nedovršenih usluga					
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	040	13.797	0	<b>13.797</b>	17.132
130 do 139	4. Zalihe robe	041	4.087.897	422.164	<b>3.665.733</b>	3.503.035
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstva poslovanja koje se obustavlja	042	0	0	<b>0</b>	0
150 do 159	6. Dati avansi	043	205	0	<b>205</b>	630
	<b>II KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (045+052+061+064+065)</b>	<b>044</b>	<b>4.700.764</b>	<b>0</b>	<b>4.700.764</b>	<b>4.096.115</b>
	<b>1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051)</b>	<b>045</b>	<b>4.467.679</b>	<b>0</b>	<b>4.467.679</b>	<b>4.059.775</b>
200, dio 209	1.1. Kupci - povezana pravna lica	046	483.158	0	<b>483.158</b>	760.192
201, 202, 203, dio 209	1.2. Kupci u zemlji	047	2.705.159	0	<b>2.705.159</b>	2.352.462
204, dio 209	1.3. Kupci iz inostranstva	048	1.271.363	0	<b>1.271.363</b>	925.451
grupa 21, osim 214	1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova	049	0	0	<b>0</b>	0
grupa 22, osim 224	1.5. Ostala kratkoročna potraživanja	050	7.999	0	<b>7.999</b>	21.670
224	1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	051	0	0	<b>0</b>	0
	<b>2. Kratkoročni finansijski plasmani (053+058+059+060)</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	2.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (054 do 057)	053	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
230, dio 238	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	054	0	0	<b>0</b>	0
231, dio 238	b) Kratkoročni krediti u zemlji	055	0	0	<b>0</b>	0
232, dio 238	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	056	0	0	<b>0</b>	0
233, dio 238	g) Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	057	0	0	<b>0</b>	0
235 i 236	2.2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	058	0	0	<b>0</b>	0
234, 239	2.3. Potraživanje po finansijskom lizingu	059	0	0	<b>0</b>	0
214	2.4. Derivativna finansijska sredstva	060	0	0	<b>0</b>	0

24	<b>3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (062+063)</b>	061	<b>226.677</b>	<b>0</b>	<b>226.677</b>	<b>27.475</b>
240, dio 249	3.1. Gotovinski ekvivalenti	062	0	0	0	0
241 do 249	3.2. Gotovina	063	226.677	0	<b>226.677</b>	27.475
270 do 279	4. Porez na dodatu vrijednost	064	105	0	<b>105</b>	16
280 do 289	5. Aktivna vremenska razgraničenja	065	6.303	0	<b>6.303</b>	8.849
	<b>(G) BILANSNA AKTIVA (001+035+036)</b>	<b>066</b>	<b>16.100.040</b>	<b>3.792.407</b>	<b>12.307.633</b>	<b>11.330.124</b>
880 do 888	<b>(D) VANBILANSNA AKTIVA</b>	<b>067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BILANS STANJA (nastavak)

(Izveštaj o finansijskom položaju)

na dan 31.12.2023. godine

u KM

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka AOP-a	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5
	<b>BILANSNA PASIVA</b>			
	<b>(A) KAPITAL (102-110+113-114+115+119+122-123+124-128+131)</b>	<b>101</b>	<b>4.730.522</b>	<b>4.134.403</b>
29	<b>I OSNOVNI KAPITAL (103+106+107+108+109)</b>	<b>102</b>	<b>2.833.016</b>	<b>2.833.016</b>
300	1. Akcijski kapital (104+105)	103	2.833.016	2.833.016
	1.1. Akcijski kapital - obične akcije	104	2.833.016	2.833.016
	1.2. Akcijski kapital - povlašćene (prioritetne) akcije	105	0	0
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	106	0	0
304	3. Ulozi	107	0	0

305	4. Državni kapital	108	0	0
309	5. Ostali osnovni kapital	109	0	0
31	<b>II OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL (111+112)</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
310	1. Otkupljene sopstvene akcije i udjeli	111	0	0
311	2. Upisani neuplaćeni kapital	112	0	0
320	<b>III EMISIONA PREMIJA</b>	<b>113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
321	<b>IV EMISIONI GUBITAK</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
dio 32	<b>V REZERVE (116 do 118)</b>	<b>115</b>	<b>283.302</b>	<b>283.302</b>
322	1. Zakonske rezerve	116	0	0
323	2. Statutarne rezerve	117	283.302	283.302
329	3. Ostale rezerve	118	0	0
dio 33	<b>VI REVALORIZACIONE REZERVE (120+121)</b>	<b>119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
330	1. Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja, opremu i nematerijalna sredstva	120	0	0
331 i 334	2. Ostale revalorizacione rezerve	121	0	0
332	<b>VII POZITIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT</b>	<b>122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
333	<b>VIII NEGATIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT</b>	<b>123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	<b>IX NERASPOREĐENA DOBIT (125 do 127)</b>	<b>124</b>	<b>1.614.204</b>	<b>1.018.085</b>
340 ili 342	1. Neraspoređena dobit iz ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	125	819.774	435.919
341 ili 343	2. Neraspoređena dobit tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	126	794.430	582.166
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	127	0	0
35	<b>X GUBITAK (129 + 130)</b>	<b>128</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
350 ili 352	1. Gubitak ranijih godina/Višak rashoda nad prihodima ranijih godina	129	0	0
351 ili 353	2. Gubitak tekuće godine/Višak rashoda nad prihodima tekuće godine	130	0	0
	<b>XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE</b>	131	0	0
	<b>(B) DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133+137+145)</b>	132	<b>1.042.017</b>	<b>820.169</b>

dio 40	<b>I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 DO 136)</b>	<b>133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	134	0	0
404	2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	135	0	0
401, 402, 403, dio 409	3. Ostala dugoročna rezervisanja	136	0	0
	<b>II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144)</b>	<b>137</b>	<b>1.042.017</b>	<b>820.169</b>
411	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138	0	0
413	2. Dugoročni krediti u zemlji	139	849.395	586.539
414	3. Dugoročni krediti u inostranstvu	140	0	0
412	4. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima	141	0	0
415, 416	5. Dugoročne obaveze po lizingu	142	25.122	100.130
418	6. Ostale dugoročne finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti	143	0	0
dio 409, 410, 419	7. Ostale dugoročne obaveze, uključujući razgraničenja	144	167.500	133.500
408	<b>III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE</b>	<b>145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
407	<b>(V) ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>146</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
42 do 49	<b>(G) KRATKOROČNE OBAVEZE I KRATKOROČNA REZERVISANJA (148+155+161+157+158+159+160+161+162+163+164+165+166+167+168)</b>	<b>147</b>	<b>6.535.094</b>	<b>6.375.552</b>
42	<b>1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154)</b>	<b>148</b>	<b>2.755.678</b>	<b>2.934.152</b>
420	1.1. Kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima	149	0	0
421 do 424	1.2. Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	150	2.723.126	2.903.675
425 i 426	1.3. Kratkoročne obaveze po lizingu	151	32.552	30.477
427	1.4. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	152	0	0
428	1.5. Derivatne finansijske obaveze	153	0	0
429	1.6. Ostale obaveze po amortizovanoj vrijednosti	154	0	0
43	<b>2. Obaveze iz poslovanja (156 do 160)</b>	<b>155</b>	<b>3.488.149</b>	<b>3.151.477</b>
430 i 436	2.1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	156	4.233	866
431	2.2. Dobavljači - povezana pravna lica	157	0	0
432, 433 i	2.3. Dobavljači u zemlji	158	210.893	182.219

434				
435	2.4. Dobavljači iz inostranstva	159	3.273.023	2.968.392
437, 439	2.5. Ostale obaveze iz poslovanja	160	0	0
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	161	0	0
450 do 458	4. Obaveze za plate i naknade plata	162	77.102	43.397
460 do 468	5. Druge obaveze	163	25.776	29.179
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	164	0	0
48, osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	165	175.483	154.603
481	8. Obaveze za porez na dobitak	166	12.906	62.744
49, osim 496	9. Kratkoročna razgraničenja	167	0	0
496	10. Kratkoročna rezervisanja	168	0	0
	<b>(D) POSLOVNA PASIVA (101+132+146+147)</b>	<b>169</b>	<b>12.307.633</b>	<b>11.330.124</b>
890 do 898	<b>(E) VANBILANSNA PASIVA</b>	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### IV. BILANS USPJEHA

(Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu)

od 01.01. do 31.12.2023. godine

u KM

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka AOP-a	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>(A) POSLOVNI PRIHODI I RASHODI I POSLOVNI PRIHODI (202+206+210+214-215+216-217+218)</b>	<b>201</b>	<b>28.569.753</b>	<b>23.863.652</b>
60	<b>1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)</b>	<b>202</b>	<b>27.285.056</b>	<b>14.089.012</b>
600, dio 605	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203	2.497.944	0
601, 602, 603, dio 605	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204	17.442.785	14.089.012

604, dio 605	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205	7.344.327	0
61	<b>2. Prihodi od prodaje proizvoda (207 do 209)</b>	<b>206</b>	<b>1.063.119</b>	<b>9.418.174</b>
610, dio 615	a) Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima	207	236.628	2.651.848
611, 612, 613, dio 615	b) Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	208	236.584	231.825
614, dio 615	v) Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	209	589.907	6.534.501
62	<b>3. Prihodi od pruženih usluga (211 do 213)</b>	<b>210</b>	<b>120.206</b>	<b>117.958</b>
620, dio 625	a) Prihodi od pruženih usluga povezanim licima	211	0	0
621, 622, 623, dio 625	b) Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	212	90.419	85.464
624, dio 625	v) Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu	213	29.787	32.494
630	4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	214	0	68.182
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	215	3.335	60.805
640 i 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	216	0	0
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	217	0	0
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	218	104.707	231.131
	<b>II POSLOVNI RASHODI (220+221+222+223+226+227+234+235+236)</b>	<b>219</b>	<b>27.421.218</b>	<b>23.019.073</b>
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	220	22.455.380	10.243.440
510 do 512	2. Troškovi materijala	221	1.007.898	9.398.861
513	3. Troškovi goriva i energije	222	499.522	497.902
52	4. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (224+225)	223	2.242.853	1.710.567
520 i 523	a) Troškovi bruto plata i bruto naknada plata	224	1.981.858	1.409.938
524 do 529	b) Troškovi ostalih ličnih primanja	225	260.995	300.629
530 do 539	5. Troškovi proizvodnih usluga	226	578.232	538.483
54	6. Troškovi amortizacije i rezervisanja (228+233)	227	339.745	355.052
540	6.1. Troškovi amortizacije (229 do 232)	228	339.745	355.052
dio 540	a) Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	229	339.745	355.052
dio 540	b) Amortizacija investicionih nekretnina	230	0	0
dio 540	v) Amortizacija sredstava uzetih u zakup	231	0	0

dio 540	g) Amortizacija ostalih sredstava	232	0	0
541	6.2. Troškovi rezervisanja	233	0	0
55, osim 555 i 556	7. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	234	260.545	244.525
555	8. Troškovi poreza	235	35.083	28.841
556	9. Troškovi doprinosa	236	1.960	1.402
	<b>(B) POSLOVNI DOBITAK (201-219)</b>	<b>237</b>	<b>1.148.535</b>	<b>844.579</b>
	<b>(V) POSLOVNI GUBITAK (219-201)</b>	<b>238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>66</b>	<b>(G) FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI FINANSIJSKI PRIHODI (240 do 243)</b>	<b>239</b>	<b>1.310</b>	<b>17.165</b>
660, 661	1. Prihodi od kamata	240	0	0
662	2. Pozitivne kursne razlike	241	1.310	17.165
663	3. Prihodi od efekata valutne klauzule	242	0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	243	0	0
<b>56</b>	<b>II FINANSIJSKI RASHODI (245 do 248)</b>	<b>244</b>	<b>142.379</b>	<b>143.893</b>
560, 561	1. Rashodi kamata	245	141.198	121.661
562	2. Negativne kursne razlike	246	1.181	22.232
563	3. Rashodi po osnovu valutne klauzule	247	0	0
569	4. Ostali finansijski rashodi	248	0	0
	<b>(D) DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (237+239-244) ili (239-244-238)</b>	<b>249</b>	<b>1.007.466</b>	<b>717.851</b>
	<b>(Đ) GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (238+244-239) ili (244-239-237)</b>	<b>250</b>		
<b>67</b>	<b>(E) OSTALI DOBICI I GUBICI PRIHODI I DOBICI (252 do 260)</b>	<b>251</b>	<b>14.294</b>	<b>16.837</b>
670, 570 neto prikaz	1. Neto dobiti po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	252	14.294	0
671, 571 neto prikaz	2. Neto dobiti po osnovu prodaje investicionih nekretnina	253	0	0
672, 572 neto prikaz	3. Neto dobiti po osnovu prodaje bioloških sredstava	254	0	0
673, 573 neto prikaz	4. Neto dobiti po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	255	0	16.837
674, 574 neto prikaz	5. Neto dobiti po osnovu prodaje finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	256	0	0



675, 575 neto prikaz	6. Neto dobiti po osnovu prodaje materijala	257	0	0
676	7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	258	0	0
677, 679	8. Ostali prihodi i dobiti	259	0	0
678, 577	9. Neto dobiti od derivativnih finansijskih instrumenata	260	0	0
57	<b>II OSTALI RASHODI I GUBICI (262 do 270)</b>	<b>261</b>	<b>151.357</b>	<b>83.778</b>
570, 670 neto prikaz	1. Neto gubici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	262	0	0
571, 671 neto prikaz	2. Neto gubici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	263	0	0
572, 672 neto prikaz	3. Neto gubici po osnovu prodaje bioloških sredstava	264	0	0
573, 673 neto prikaz	4. Neto gubici po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	265	0	0
574, 674 neto prikaz	5. Neto gubici po osnovu prodaje finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	266	0	0
575, 675 neto prikaz	6. Neto gubici po osnovu prodaje materijala	267	0	0
576	7. Manjkovi	268	0	0
577, 678 neto prikaz	9. Neto gubici od derivativnih finansijskih instrumenata	269	0	0
578, 579	9. Ostali rashodi i gubici	270	151.357	83.778
	<b>(Ž) DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (251-261)</b>	<b>271</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>(Z) GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (261-251)</b>	<b>272</b>	<b>137.063</b>	<b>66.941</b>
68	<b>(I) PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (274 + 281)</b>	<b>273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
dio 68	1. Neto dobiti od usklađivanja imovine (osim finansijske) (275 do 280)	<b>274</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
680, 580 neto prikaz	1.1. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nematerijalnih sredstava	275	0	0
681, 581 neto prikaz	1.2. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	276	0	0
682, 582 neto prikaz	1.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	277	0	0
683, 583 neto prikaz	1.4. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja bioloških sredstava koja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	278	0	0

685, 585 neto prikaz	1.5. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	279	0	0
688, dio 689, 588, dio 589 neto prikaz	1.6. Neto dobiti od usklađivanja vrijednost stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	280	0	0
dio 68	2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (282 do 285)	<b>281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
684, 584 neto prikaz	2.1 Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	282	0	0
686, 585 neto prikaz	2.2 Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	283	0	0
687, 587 neto prikaz	2.3 Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih kreditnih gubitaka usljed obezvređenja potraživanja od kupaca	284	0	0
o 689, dio 589 neto prikaz	2.4 Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	285	0	0
58	<b>II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (287 + 294)</b>	286	<b>0</b>	<b>0</b>
0	1. Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine (osim finansijske) (288 do 293)	<b>287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
580, 680	1.1. Neto gubici po osnovu obezvređenja nematerijalnih sredstava	288	0	0
581, 681 neto prikaz	1.2. Neto gubici po osnovu obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	289	0	0
582, 682	1.3. Neto gubici po osnovu obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	290	0	0
583, 683	1.4. Neto gubici po osnovu obezvređenja bioloških sredstva koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	291	0	0
585, 685 neto prikaz	1.5. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	292	0	0
588, dio 589, 688, dio 689	1.6. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	293	0	0
0	2. Gubici od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (295 do 298)	<b>294</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
584, 684	2.1 Neto gubici od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	295	0	0
586, 686	2.2 Neto gubici od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	296	0	0
587, 687 neto prikaz	2.3 Neto gubici od usklađivanja vrijednosti potraživanja od kupaca	297	0	0

dio 589, dio 689neto prikaz	2.4 Neto gubici od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	298	0	0
	<b>(J) DOBITAK PO OSNOVU VRIJEDNOSTI USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273-286)</b>	<b>299</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>(K) GUBITAK PO OSNOVU VRIJEDNOSTI USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (286-273)</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
690 i 691	<b>(L) Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina</b>	<b>301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
590 i 591	<b>(Lj) Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina</b>	<b>302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	<b>303</b>		
	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	<b>304</b>		
	<b>UKUPNI PRIHODI (201+239+251+273+301+303)</b>	<b>305</b>	<b>28.585.357</b>	<b>23.897.654</b>
	<b>UKUPNI RASHODI (219+244+261+286+302+304)</b>	<b>306</b>	<b>27.714.954</b>	<b>23.246.744</b>
	<b>(M) DOBIT I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>307</b>		
	<b>1. Dobit prije oporezivanja (305 – 306)</b>		<b>870.403</b>	<b>650.910</b>
	<b>2. Gubitak prije oporezivanja (306 – 305)</b>	<b>308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>(N) TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT</b>			
721	<b>1. Poreski rashodi perioda</b>	309	75.973	68.744
	2. Odloženi poreski rashodi (311 + 312)	310	0	0
722	2.1 Efekat smanjenja odloženih poreskih sredstava	311		
724	2.2 Efekat povećanja odloženih poreskih obaveza	312		
	3. Odloženi poreski prihodi (314 + 315)	313	0	0
723	3.1 Efekat povećanja odloženih poreskih sredstava	314		
725	3.2 Efekat smanjenja odloženih poreskih obaveza	315		
	<b>(Nj) NETO DOBIT I NETO GUBITAK PERIODA</b>			
	<b>1. Neto dobit tekuće godine (307-309-310+313)&gt;0 i 307&gt;0 ili (313-308-309-310)&gt;0 i 308&gt;0</b>	316	<b>794.430</b>	<b>582.166</b>
	<b>2. Neto gubitak tekuće godine (308+309+310-313)&gt;0 i 308&gt;0 ili (309+310-307-313)&gt;0 i 307&gt;0</b>	317		
726	<b>(O) Međuidividue i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda</b>	318		

	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	319		
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	320		
	Obična zarada po akciji	321		
	Razrijeđena zarada po akciji	322		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	323	82	79
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	324	82	79

## IZVJEŠTAJ

o ostalom rezultatu u periodu

od 01.01. do 31.12.2023. godine

u KM

Oznaka pozicije	POZICIJA	Oznaka AOP-a	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>(A) NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA</b>	400	794.430	582.166
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (±402+403±404±405-406+407)	401	0	0
Promjena na 332 i 333	1.1 Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	402		
Promjena na 331	1.2 Efekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")	403		
	1.3 Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	404		
	1.4 Dobici ili gubici po osnovu konverzije finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	405		
Promjena na	1.5 Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha	406		

339, dio				
	1.6 Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	407		
	2. Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha ( $\pm 409 \pm 410 \pm 411 \pm 412 \pm 413 \pm 414$ )	408	0	0
Promjena na 330	2.1 Revalorizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	409		
Promjena na 332 i 333	2.2 Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	410		
Promjena na 339, dio	2.3 Aktuarski dobici/(gubici) od planova definisanih primanja	411		
	2.4 Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	412		
Promjena na 339, dio	2.5 Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha	413		
	2.6 Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	414		
	<b>(B) OSTALA DOBIT/GUBITAK U PERIODU (<math>\pm 401 \pm 408</math>)</b>	415	0	0
	<b>(V) UKUPNA DOBIT / (GUBITAK) (<math>400 \pm 415</math>)</b>	416	794.430	582.166
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	417		
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	418		

## V. BILANS TOKOVA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2023. godine

u KM

POZICIJA	Oznaka AOP-a	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>(A) TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b> I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 505)	501	31.247.892	25.622.481

1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji	502	20.567.157	16.176.007
2. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu	503	10.629.717	9.298.975
3. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i slično	504	29.984	131.744
4. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	505	21.034	15.755
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (507 do 512)	506	<b>30.482.958</b>	<b>25.951.987</b>
1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u zemlji	507	1.824.120	1.875.881
2. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	508	22.508.705	19.911.983
3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	509	135.006	111.585
4. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	510	2.214.844	1.575.221
5. Odlivi po osnovu poreza na dobit	511	125.810	57.502
6. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	512	3.674.473	2.419.815
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501-505)	513	764.934	0
IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (505-501)	514	0	329.506
<b>(B) TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (516 do 530)	515	<b>20.998</b>	<b>22.401</b>
1. Prilivi gotovine po osnovu prodaje akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	516	0	0
2. Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	517	20.885	22.401
3. Prilivi po osnovu prodaje investicionih nekretnina	518	0	0
4. Prilivi po osnovu prodaje bioloških sredstava	519	0	0
5. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava	520	0	0
6. Prilivi po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji	521	0	0
7. Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	522	0	0
8. Prilivi od finansijskih sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	523	0	0
9. Prilivi od ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	524	0	0
10. Prilivi po osnovu lizinga (glavnica)	525	0	0
11. Prilivi po osnovu lizinga (kamata)	526	0	0
12. Prilivi po osnovu kamata	527	0	0
13. Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	528	113	0

14. Prilivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	529	0	0
15. Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	530	0	0
<b>II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (532 do 541)</b>	<b>531</b>	<b>630.233</b>	<b>254.436</b>
1. Odlivi gotovine po osnovu kupovine akcija i udjela zavisnih i pridruzenih drustava i zajednickih poduhvata	532	0	0
2. Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	533	630.233	254.436
3. Odlivi po osnovu kupovine investicionih nekretnina	534	0	0
4. Odlivi po osnovu kupovine bioloskih sredstava	535	0	0
5. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava	536	0	0
6. Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	537	0	0
7. Odlivi po osnovu finansijskih sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	538	0	0
8. Odlivi po osnovu ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	539	0	0
9. Odlivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	540	0	0
10. Ostali odlivi iz aktivnosti investiranja	541	0	0
<b>III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (515-531)</b>	<b>542</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (531-515)</b>	<b>543</b>	<b>609.235</b>	<b>232.035</b>
<b>(V) TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>	<b>544</b>	<b>24.115.380</b>	<b>19.460.516</b>
<b>I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (545 do 550)</b>	<b>545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Prilivi po osnovu povecanja osnovnog kapitala	545	0	0
2. prilivi od prodaje otkupljenih sopstvenih akcija	546	0	0
3. Prilivi po osnovu dugorocnih kredita	547	1.000.000	1.100.000
4. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	548	23.018.880	18.268.016
5. Prilivi po osnovu izdatih duznickih instrumenata	549	0	0
6. Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	550	96.500	92.500
<b>II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (552 do 558)</b>	<b>551</b>	<b>24.072.006</b>	<b>19.094.985</b>
1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	552	0	0
2. Odlivi po osnovu dugorocnih kredita	553	863.229	940.701
3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	554	23.073.344	17.793.270
4. Odlivi po osnovu lizinga	555	72.933	104.080

5. Odlivi po osnovu dužničkih instrumenata	556	0	0
6. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	557	0	164.434
7. Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	558	62.500	92.500
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (544-551)	559	43.374	365.531
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (551-544)	560	0	0
<b>(G) UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501+515+544)</b>	561	<b>55.384.270</b>	<b>45.105.398</b>
<b>(D) UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (506+531+551)</b>	562	<b>55.185.197</b>	<b>45.301.408</b>
<b>(Đ) NETO PRILIV GOTOVINE (561-562)</b>	563	<b>199.073</b>	<b>0</b>
<b>(E) NETO ODLIV GOTOVINE (562 - 561)</b>	564	<b>0</b>	<b>196.010</b>
<b>(Ž) GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	565	27.475	228.552
<b>(Z) POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	566	1.310	17.165
<b>(I) NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	567	1.181	22.232
<b>(J) GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (565+563-564+566-567)</b>	568	<b>226.677</b>	<b>27.475</b>



## VI. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2023. godine u KM

1	KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVA										11	12
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	KONTROLU (MANJINSKI INTERES)		
VRSTE PROMJENE NA KAPITALU	Oznaka AOP-a	Akcijski kapital - vlasnički udjeli	Emissiona premija	Rezerve	nekretnine, postrojenja i opremu	za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacione rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit/(nepokriveni gubitak)	UKUPNO (3+4+5+6+-7+-8+-9)	KONTROLU (MANJINSKI INTERES)	UKUPNI KAPITAL	
1. Stanje na dan 01.01.2022. godine	901	2.833.016	0	283.302	0	0	0	611.566	3.727.884	0	3.727.884	
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Efekti ispravke grešaka	903	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Ponovno iskazano stanje na dan 01.01.2022. godine (901±902±903)	904	2.833.016	0	283.302	0	0	0	611.566	3.727.884	0	3.727.884	
5. Dobit/(gubitak) za godinu	905	0	0	0	0	0	0	582.166	582.166	0	582.166	
6. Ostali ukupni rezultat za godinu	906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Ukupan dobit/gubitak 01.01.2022. godine (±905±906)	907	0	0	0	0	0	0	582.166	582.166	0	582.166	



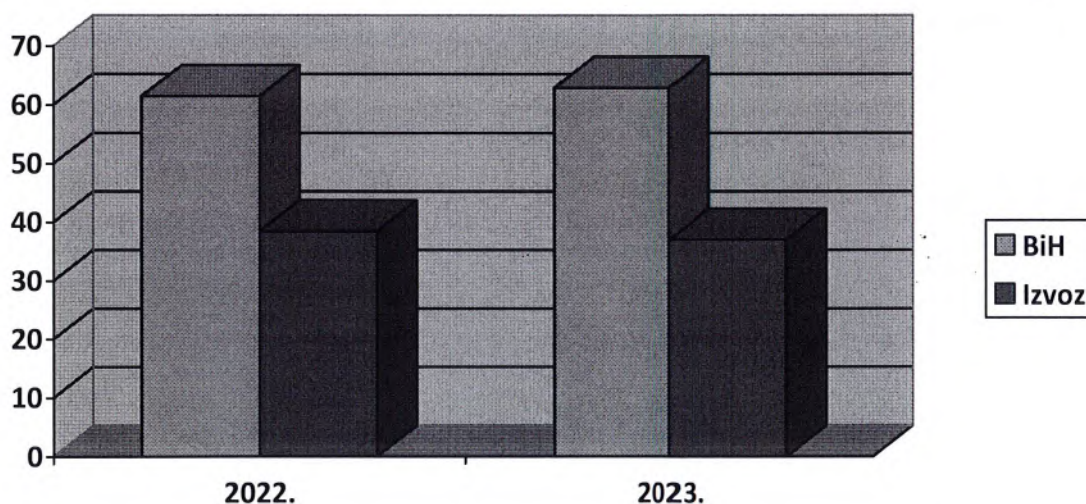
25. Stanje na dan 31.12.2023. godine (916±919±920-921-922±923±924)	925	2.833.016	0	283.302	0	0	0	0	1.614.204	4.730.522	0	4.730.522
--	-----	-----------	---	---------	---	---	---	---	-----------	-----------	---	-----------

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

### VII. PRODAJA

Promet ostvaren u 2023. godini je za 20,64 % veći u odnosu na 2022. godinu. Izvoz je veći u odnosu na 2022. godinu za 16,14 % i čini 37,05 % ukupne prodaje. Prodaja na tržištu Bosne i Hercegovine je za 23,45 % veća u odnosu na prodaju u 2022. godini i čini 62,95 % ukupnog prometa.

Tržište	Realizacija 2022.	Realizacija 2023.
BiH	61,52 %	62,95 %
Izvoz	38,48 %	37,05 %



Prodaja u BiH je ostvarena preko 2 organizacione celine:

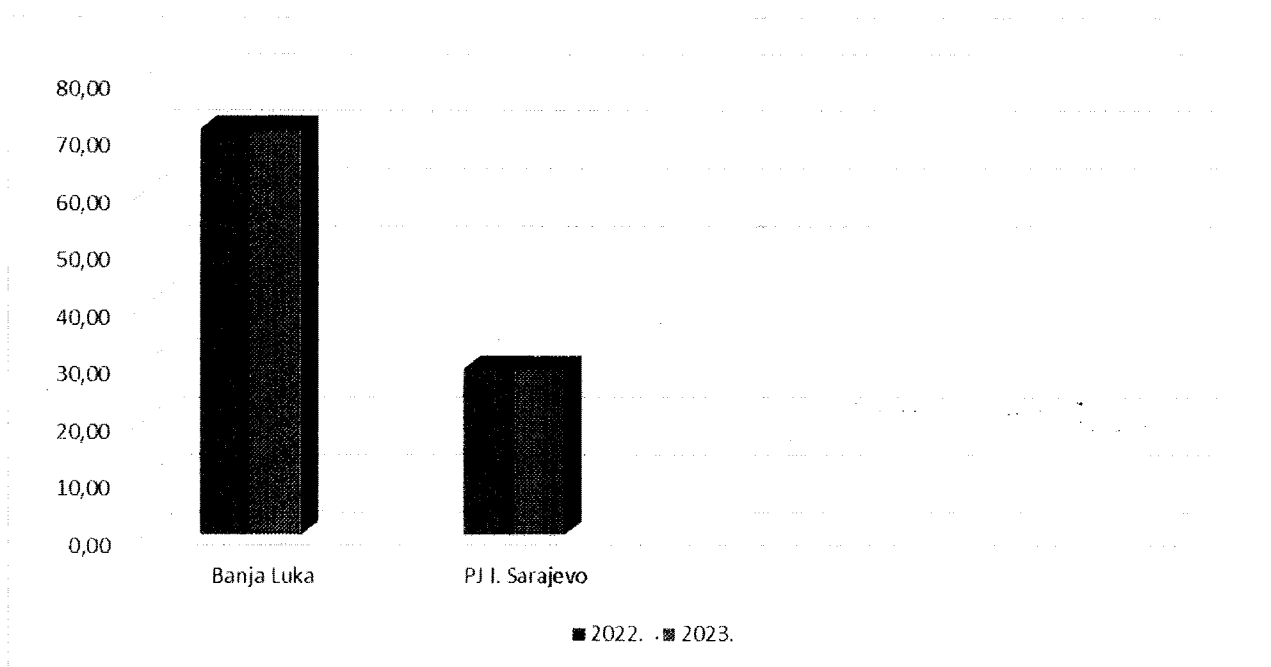
- 1) Banja Luka i
- 2) PJ Sarajevo.

Promet organizacione jedinice Banjaluka, koja obuhvata regiju Banjaluka, Prnjavor, Derventa, Brod, Doboj, Modriča, Gradiška, Prijedor, Novi Grad, Bihać, Jajce, Mrkonjić Grad, Tuzla, Banovići, Živinice, Zvornik, Bratunac, Srebrenica, Vlasenica, Šekovići, Zvornik, Bijeljina, Brčko, Šamac, Orašje, čini 68,34 % prometa na tržištu BiH. Ovome treba dodati promet naše ribarnice koji čini 2,61 %, što je ukupno **70,95 %** prometa u BiH.

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

Promet PJ Sarajevo, koja obuhvata regiju Sarajevo, Visoko, Zenica, Rogatica, Sokolac, Foča, Višegrad, Mostar, Čitluk, Gacko, Nevesinje, Ljubinje, Trebinje čini **29,05 %** prometa ostvarenog na tržištu BiH u 2023. godini.

Organizacione jedinice	Realizacija 2022.	Realizacija 2023.
Banja Luka	70,91 %	70,95 %
PJ Sarajevo	29,09 %	29,05 %



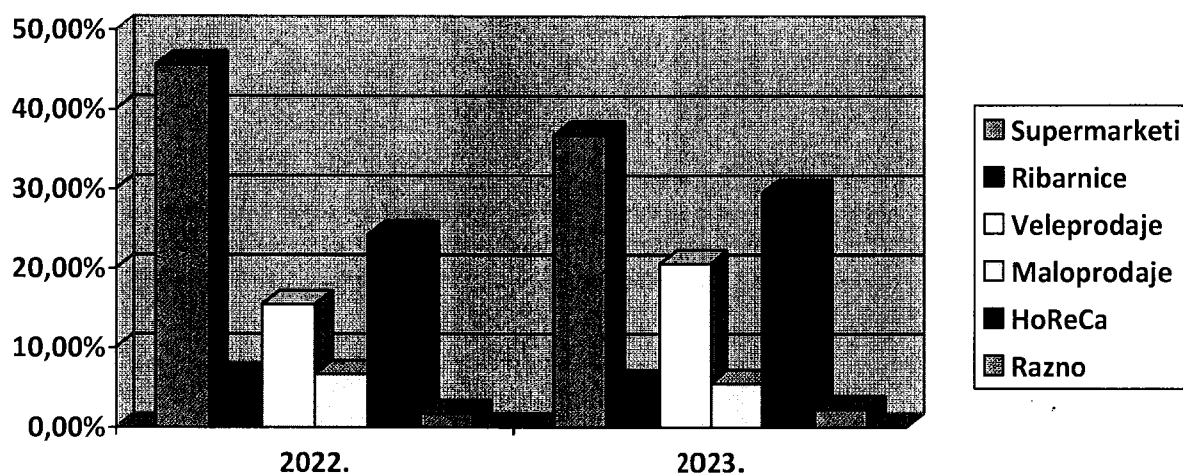
Promet u 2023. godini je ostvaren kroz sledeće kanale prodaje:

- 1) Supermarketi ,
- 2) Ribarnice,
- 3) Veleprodaje,
- 4) Maloprodaje,
- 5) HoReCa,
- 6) Razno (Sindikati, društvena ishrana...).

Učešće Supermarketa u ukupno ostvarenom prometu je 36,82%, ribarnica 5,37%, veleprodaja 20,61%, maloprodaja 5,48%, HoReCa 29,48% i razno 2,24%

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

Kanali prodaje	Realizacija 2022.	Realizacija 2023.
Supermarketi	45,62%	36,82%
Ribarnice	6,32%	5,37%
Veleprodaje	15,47%	20,61%
Maloprodaje	6,65%	5,48%
HoReCa	24,23%	29,48%
Razno	1,71%	2,24%





## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

### VIII. PRILOG UZ POSLOVNI IZVJEŠTAJ

#### IZJAVA O USKLAĐENOSTI ORGANIZACIJE I DJELOVANJA SA KODEKSOM PONAŠANJA (Standardima korporativnog upravljanja)

Naziv i sjedište akcionarskog društva:

„FRATELLO TRADE“ AD, Ramići bb, Banja Luka  
(prilog uz poslovni izvještaj za 2023. godinu)

#### Dio 1 - Osiguravanje osnova za efikasnu primjenu principa upravljanja akcionarskim društvima

1. Da li društvo raspolaže sopstvenim kodeksom ili primjenjuje Standarde korporativnog upravljanja koje je donijela Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske?

Ako je odgovor negativan, navesti razloge.

Primjenjuje Standarde korporativnog upravljanja koje je donijela Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske i posjeduje sopstveni kodeks.

2. Ukoliko društvo koristi sopstveni kodeks ponašanja, navesti koji organ je usvojio taj kodeks i da li su i kada usvajane eventualne promjene?

Skupština Društva je na sjednici održanoj 24.11.2008.g, usvojila kodeks korporativnog upravljanja.

3. Gdje je dostupan/objavljen kodeks ponašanja društva ili gdje je objavljena informacija o tome da se primjenjuju Standardi korporativnog upravljanja koje je donijela Komisija za hartije od vrijednosti?

Zvanična web stranica Društva, službene prostorije Društva.

## Dio 2 - Prava akcionara i ključne vlasničke funkcije

4. Koliko skupština akcionara je organizovano u toku prethodnog i tekućeg izvještajnog perioda?

Jedna Redovna godišnja skupština 30.06.2023.g.

5. Da li je godišnja skupština akcionara održana u roku od šest mjeseci nakon završetka poslovne godine (navesti datum)?

Ako nije, obrazložiti zašto nije.

Da, održana je 30.06.2023. godine.

6. Da li je upravni/nadzorni odbor društva bez odgađanja sazvao skupštinu akcionara i predložio mjere u cilju zaštite interesa povjerilaca, akcionara i akcionarskog društva, u slučaju da je prilikom izrade finansijskih izvještaja ili u drugim slučajevima, utvrđeno da akcionarsko društvo posluje sa gubitkom?

Ako nije, obrazložiti zašto nije.

Nije, Akcionarsko društvo je poslovalo sa dobitkom.

7. Da li je bilo zahtjeva akcionara za sazivanje vanredne skupštine akcionara ili prijedloga za dopunu dnevnog reda, i ukoliko jeste da li je o tim zahtjevima upravni/nadzorni odbor društva odlučio u roku od deset dana od dana prijema zahtjeva i da li je o tome obavijestio podnosioca zahtjeva najkasnije u roku od sedam dana od dana donošenja odluke?

Ako upravni/nadzorni odbor društva nije odlučio u roku od deset dana od dana prijema zahtjeva, te nije obavijestio podnosioca zahtjeva najkasnije u roku od sedam dana od dana donošenja odluke, obrazložiti zašto nije.

Nije bilo zahtjeva za sazivanje vanredne Skupštine.



## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

8. Na koji način društvo obavještava akcionare o održavanju skupštine akcionara (podvući ili zaokružiti tačan odgovor)?

- a) pisani poziv dostavljen poštom
- b) pisani poziv dostavljen elektronskom poštom
- v) posredstvom internet stranice društva
- g) posredstvom objave najmanje u dva dnevna lista (po zakonu o društvima)
- d) na druge načine (objava na veb stranici Banjalučke Berze)

9. Da li su prijedlozi odluka po predloženom dnevnom redu raspoloživi akcionarima?

Ako nisu raspoloživi, obrazložiti zašto nisu.

Da, jesu: u prostorijama Društva, veb stranica Društva, web stranica Banjalučke berze.

10. Da li zapisnike sa skupštine akcionara vodi notar? Ako ne vodi, obrazložiti zašto.

Zapisnik sa Skupštine akcionara vodio je akcionar Sandra Vranješ, zapisničar izabran na Skupštini prilikom izbora radnih tjela Skupštine.

Zbog smanjenja troškova Društva nismo angažali notara, a nije bilo odluka koje zahtijevaju notarsku obradu i registraciju u Privrednom sudu.

11. Da li društvo čuva zapisnike i odluke skupštine akcionara, te da li su i na koji način na raspolaganju svakom akcionaru ili ranijem akcionaru za period u kojem je bio akcionar društva, radi kopiranja i ostvarivanja prava uvida?

Ako društvo ne čuva zapisnike i ako zapisnici nisu na raspolaganju akcionarima obrazložiti zašto.

Da čuva u prostorijama Društva, isti su dostupni i na raspolaganju su akcionarima svakim radnim danom u radnom vremenu.

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

---

12. Da li je i na koji način akcionarima besplatno dostupan statut društva i poslovnik o radu skupštine društva.

Ako nisu, obrazložiti zašto.

Da, zvanična web stranica Društva, službene prostorije Društva.

13. U slučaju postojanja akcija bez glasačkog prava ili sa ograničenjima u glasačkim pravima, da li društvo objavljuje takve informacije u trenutku sazivanja skupštine akcionara?

Ako ne objavljuje, obrazložiti zašto.

Da, objavljuje.

14. Da li je bilo odluka o preduzimanju vanrednih poslova koji bi značajno promijenili stanje imovine ili obaveza akcionarskog društva i da li su akcionari imali mogućnost da prethodno razmatraju prijedloge tih odluka?

Ako akcionari nisu imali mogućnost da prethodno razmatraju prijedloge odluka, obrazložiti zašto.

Nije bilo vanrednih poslova koji bi značajno promijenili stanje imovine ili obaveza Društva.

15. Da li su finansijski izvještaji društva, sa mišljenjem revizora, dostupni akcionarima, u roku od pet dana od dana njihove izrade, odnosno prijema?

Ako nisu, obrazložiti zašto nisu.

Da, zvanična web stranica Društva, WEB stranica Banjalučke berze službene i službene prostorije Društva.

16. Da li društvo ažurno objavljuje sve informacije o sukobu interesa za sva lica koja su predložena za imenovanje u upravu ili u nadzorni odbor društva ili su učesnici transakcija sa društvom?

Ako ne objavljuje, obrazložiti zašto.

Da.

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

---

17. Da li su podaci o vlasničkoj strukturi društva javni i svakodnevno dostupni akcionarima i potencijalnim investitorima?

Ako nisu, obrazložiti zašto.

Da, jesu: prvih deset akcionara svakodnevno na veb stranici BL Berze; Kod saziva redovne skupštine na osnovu knjige akcionara, po potrebi svakodnevno u prostorijama Društva.

18. Da li društvo objavljuje odluke skupštine akcionara?

Ako ne objavljuje, obrazložiti zašto.

Da, objavljuje na zvaničnoj web stranica Društva i Veb stranici BL Berze.

19. Da li je društvo uspostavilo i objavilo procedure i rokove za efikasno plaćanje dividende u novcu?

Ako nije, obrazložiti zašto.

Da, objavljuje. Poštuje rokove za plaćanje dividende.

20. Da li je opštim aktima društva omogućeno da akcionari sa manjinskim udjelom imaju člana upravnog/nadzornog odbora, odnosno da li je omogućeno kumulativno glasanje? Ako nije, obrazložiti zašto.

Da, jeste. To je g-din Goran Crnić.

21. Da li je odlukom skupštine akcionara, za neku od emisija, ograničavano ili isključivano pravo prečeg sticanja akcija?

Ako jeste, obrazložiti zašto.

Ne, nije.

Ako jeste, da li je upravni/nadzorni odbor društva, skupštini akcionara podnio pisani izvještaj sa navođenjem razloga za ograničenje ili isključenje prava prečeg sticanja akcija? Ako nije, obrazložiti zašto.

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

---

-----

22. Da li je bilo ko trpio negativne posljedice jer je nadležnim tijelima ili organima društva ukazao na nedostatke u primjeni propisa ili etičkih normi unutar društva?

Ako jeste, obrazložiti na koji način.

Ne .

### Dio 3 - Objavljivanje i javnost informacija

23. Da li društvo ima internet stranicu? Ako ima, navesti adresu, a ukoliko nema navesti razlog zbog kojeg nema.

Da, [www.fratello-trade.com](http://www.fratello-trade.com)

24. Da li su godišnji, polugodišnji finansijski izvještaji dostupni akcionarima društva, u sjedištu društva i na internet stranicama društva, i to: do kraja februara tekuće godine za finansijske izvještaje za prethodni obračunski period, do kraja jula za polugodišnji izvještaj?

Ako nisu, obrazložiti zašto nisu.

Da jesu.

25. Da li su godišnji, polugodišnji i kvartalni izvještaji dostupni akcionarima društva, u sjedištu društva i na internet stranicama društva na engleskom jeziku?

Ako nisu, obrazložiti zašto.

Da, u sjedištu Društva

26. Da li su konsolidovani finansijski izvještaji dostupni akcionarima društva, u sjedištu društva i na internet stranicama društva?

Ako nisu, obrazložiti zašto nisu.

Da, jesu.

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

---

27. Da li društvo objavljuje kalendar važnih događaja koji se očekuju u slijedećoj poslovnoj godini, kao i promjene plana održavanja važnih događaja po kalendaru (navesti način ovakve objave)?

Ako ne objavljuje, obrazložiti zašto ne objavljuje.

Da, objavljuje na veb stranici Društva.

28. Da li društvo ima posebna akta sa definisanim nadležnostima različitih organa društva? Ako nema, obrazložiti zašto.

Da, ima: Statut, Pravilnik o radu Upravnog odbora, Pravilnik o radu Skupštine, Kalendar o radu Organa i Kodeks korporativnog upravljanja.

29. Da li društvo objavljuje informacije o značajnim događajima, većim transakcijama i relevantne materijalne informacije u smislu poslovanja društva (navesti način ovakve objave)?

Ako ne objavljuje, obrazložiti zašto.

Da kroz objavljivanje mjesečnih izvještaja o poslovanju i objava važnih događaja na zvaničnoj web stranici Društva.

30. Da li društvo objavljuje podatke o društvima u kojima ima vlasničko učešće, odnosno o društvima koja imaju vlasničko učešće u društvu (navesti način ovakve objave)?

Ako ne objavljuje, obrazložiti zašto ne objavljuje.

Društvo je 100% vlasnik Fratello trade d.o.o. Beograd, kroz konsolidovane finansijske izvještaje, koje revidira nezavisni revizor.

31. Da li društvo objavljuje informacije o transakcijama sa povezanim licima (navesti način ovakve objave)?

Ako ne objavljuje, obrazložiti zašto ne objavljuje.

Da, kroz konsolidovane finansijske izvještaje, koje revidira nezavisni revizor i

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

izradom Studije o transfernim cjenama .

32. Da li društvo objavljuje informacije o tome da li su transakcije sa povezanim licima obavljene po tržišnim uslovima, da li je te tržišne uslove društvo potvrdilo procjenom stručnih lica koja su nezavisna u odnosu na učesnike u konkretnom poslu (navesti način ovakve objave)?

Ako ne objavljuje, obrazložiti zašto ne objavljuje.

Da kroz Studiju o transfernim cjenama, interni revizor, nezavisni revizor.

33. Da li društvo objavljuje spisak društava u kojima posjeduje vlasničko učešće preko 10%, uz objavu naziva i sjedišta preduzeća, te procenta učešća (navesti način ovakve objave)?

Ako ne objavljuje, obrazložiti zašto ne objavljuje.

Društvo je vlasnik Fratello trade d.o.o. Beograd: nema učešća kod drugih preduzeća.

Da u konsolidovanim finansijskim izvještajima i Studiji o transfernim cjenama.

34. Da li su, i na koji način akcionari upoznati sa detaljima transakcija u koje ulaze članovi uprave i upravnog/nadzornog odbora direktno ili indirektno sa društvom ili njegovom organizacionom cjelinom?

Ako se takve transakcije ne objavljuju, obrazložiti zašto se ne objavljuju.

Nije bilo takvih transakcija.

35. Da li društvo objavljuje spisak poslova u kojima su s jedne strane učestvovali članovi upravnog/nadzornog odbora, odnosno uprave ili s njima povezana pravna ili fizička lica, a s druge strane društvo ili s društvom povezana lica?

Ako ne objavljuje, obrazložiti zašto ne objavljuje.

Nije bilo takvih poslova.

36. Da li društvo objavljuje povezivanja i aranžmane koji omogućavaju pojedinim akcionarima stepen kontrole koji nije srazmjeran njihovom akcijskom kapitalu?

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

---

Ako ovakva povezivanja i aranžmani postoje, a društvo ne objavljuje informacije o njima, obrazložiti zašto.

Nije bilo takvih aranžmana

37. Da li društvo ima procedure kojima se od konkurencije štite informacije značajne za očuvanje tržišne pozicije?

Ako nema, navesti razloge zbog kojih nema.

Da, ima

38. Da li društvo koristi medije (dnevne novine, elektronske medije, internet stranicu) za objavljivanje značajnih informacija, koji omogućavaju da se osiguraju jednaki uslovi za investitore?

Ako ne koristi, navesti razloge zbog kojih ne koristi.

Da.

39. Da li društvo ima uspostavljene mehanizme kojima obezbjeđuje da lica koja raspolažu ili dolaze u dodir sa povlašćenim informacijama budu obaviještena o prirodi i značaju tih informacija i ograničenjima u vezi njihovog korišćenja?

Ako nema, navesti razloge zbog kojih nema.

Da.

40. Da li društvo nadzire tok povlašćenih informacija i njihovu upotrebu.

Ako ne nadzire, navesti zašto.

Da.

41. Da li društvo objavljuje u godišnjem izvještaju podatke o akcijama čiji su imaooci pojedini članovi upravnog/nadzornog odbora, izvršni direktori, odnosno članovi uprave ili članovi odbora za reviziju?

Ako ne objavljuje, navesti razloge zbog kojih ne objavljuje.

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

---

Da.

42. Da li društvo, u roku od 24 sata, objavljuje promjenu količine hartija od vrijednosti društva, koju drži pojedini član upravnog/nadzornog odbora ili izvršni direktor, odnosno član uprave?

Ako ne objavljuje, navesti razloge zbog kojih ne objavljuje.

Da.

43. Da li društvo objavljuje podatke o glavnim rizicima kojima je društvo izloženo (kao npr. politički rizik, ekonomski rizici, rizik djelatnosti i sl.), kao i procjenu vjerovatnoće ostvarenja potencijalnih rizika.

Ako ne objavljuje navesti razloge zbog kojih ne objavljuje.

Da u godišnjem poslovnom izvještaju.

### Dio 4 - Uloga i odgovornosti odbora

44. Da li je nadzorni / upravni odbor donio odluku o okvirnom planu sopstvenog rada, uključujući u popis redovih sjednica i podataka koje redovno dostavlja članovima odbora?

Ako nije, navesti zašto.

Da, jeste.

45. Da li je uprava društva usvojila pravila o povjerljivosti određenih informacija (po vrstama i sadržaju) i metode za njihovu zaštitu, kao i sankcije za narušavanje tih pravila?

Ako nije, navesti zašto.

Da.

46. Da li se nadzornom odboru dostavljaju informacije o naknadama i ekonomskim koristima bilo koje vrste, koju zaposleni ili članovi uprave mogu ostvariti na osnovu



## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

---

pozicije i rada u društvu, odnosno ako se radi o članovima nadzornog odbora da li se takve informacije dostavljaju upravi i akcionarima?

Ako se ne dostavljaju, obrazložiti razloge zbog kojih se ne dostavljaju.

Da.

47. Da li uprava društva priprema strategiju poslovanja društva, koordinira njenu izradu, te osigurava njeno sprovođenje?

Ako ne, obrazložiti zašto.

Da.

48. Da li uprava društva ima uspostavljen odgovarajući sistem interne kontrole i upravljanja rizicima?

Ako nema, navesti razloge zašto nema.

Ima uspostavljen funkcionalan sistem kontrola.

49. Da li članovi upravnog/nadzornog odbora imaju pristup tačnim i pravovremenim informacijama?

Ako nemaju, obrazložiti zašto nemaju.

Imaju.

50. Da li se upravni/nadzorni odbor sastoji od članova koji adekvatno razumiju poslovanje privrednog društva, koji imaju neophodne sposobnosti, znanje i stručnost potrebnu za obavljanje njihovih dužnosti?

Ako se ne sastoji od takvih članova, navesti razloge zbog kojih je to tako.

Da, sastoji.

51. Da li su svi članovi odbora, prije održavanja sastanka odbora, informisani na odgovarajući način o pitanjima o kojima će se raspravljati tokom sastanaka odbora?

Ako jesu, obrazložiti na koji način, te ukoliko nisu obrazložiti zašto nisu.

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

Da, svi članovi UO dobiju dnevni red i tačke o kojima će se raspravljati sa priložima i materijalom za svaku tačku dnevnog reda i aktivno učestvuju u kreiranju dnevnog reda.

52. Da li je upravni/nadzorni odbor, definisao i usvojio interne principe i standarde upravljanja akcionarskim društvom, uključujući principe izuzeća, objavljivanja sukoba interesa i javnosti informacija o naknadama?

Ako nije, obrazložiti zašto nije.

Da kroz poslovnik o radu Upravnog odbora.

53. Da li se informacije o prisustvima članova upravnog/nadzornog odbora navode u izvještaju o radu upravnog/nadzornog odbora, te da li se ovakve informacije dostavljaju skupštini akcionara?

Ako se ne navode, obrazložiti zašto.

Da, u godišnjem izvještaju o radu Upravnog odbora, o koji se razmatra na Skupštini akcionara.

54. Da li se sastanci odbora redovno održavaju?

Ako se ne održavaju redovno, obrazložiti zašto?

Da, održavaju. U 2023. godini bilo je pet (5) sastanaka Upravnog odbora.

55. Da li se upravni/nadzorni odbor sastaje najmanje jednom u dva mjeseca?

Ako ne, navesti u kom roku se odbori sastaju i razloge zbog kojih se sastanci ne održavaju u preporučenim rokovima.

Da, Upravni/nadzorni odbor. Ima komunikaciju i mimo sastanaka, prati rezultate poslovanja na mjesečnom nivou.

56. Da li se svi članovi upravnog/nadzornog odbora pozivaju na sastanke odbora na isti način koji osigurava istovremenost, jednaku informisanost i jednak pristup svim relevantnim informacijama svim članovima odbora?

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

---

Ako ne, obrazložiti zašto.

Da.

57. Da li se sastanci upravnog/nadzornog odbora održavaju bez prisustva članova uprave?

Ako se ne održavaju bez prisustva članova uprave, obrazložiti zašto.

Ne.

58. Da li upravni/nadzorni odbor dostavlja izvještaj o svom radu, tačno i sveobuhvatno izvještavajući skupštinu akcionara o svom radu, najmanje jednom godišnje?

Ako ne, obrazložiti zašto.

Da na godišnjoj Skupštini akcionara.

59. Da li se u godišnjem izvještaju upravnog/nadzornog odbora detaljno prikazuje uspješnost uprave i poslovanja društva u poštovanju Standarda, saradnje upravnog/nadzornog odbora sa upravom i nezavisnim revizorom?

Ako ne, obrazložiti zašto.

Da.

60. Da li je upravni/nadzorni odbor ustanovio posebne odbore ili komisije koji su u stanju da donose kvalifikovane, stručne, nezavisne i profesionalne analize konkretnih problema?

Ako takvi odbori nisu ustanovljeni, obrazložiti razloge zašto nisu.

Ne, nije bilo potrebe za takvim odborima, komisijama.

61. Da li između uprave i upravnog/nadzornog odbora postoji kontinuiran kontakt?

Ako ne postoji, obrazložiti zašto.

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

Da.

62. Da li su procedure i rokovi za obavještanje članova organa društva o postojanju sukoba interesa utvrđene internim (opštim ili nekim drugim) aktom društva?

Ako ne, obrazložiti zašto.

Da, Statutom Društva, Poslovníkom o radu UO.

63. Da li uprava, te upravni/nadzorni odbor informiše skupštinu akcionara o situacijama sukoba interesa, te o svojim aktivnostima i djelovanjem u vezi sa tim situacijama?

Ako ne informiše, obrazložiti razloge.

Da, Upravni organi su usmjereni na prevenciju.

64. Da li se članovi uprave i upravnog/nadzornog odbora bave dodatnim aktivnostima iz domena poslova uprave i upravnog/nadzornog odbora u drugim društvima, te da li za takve aktivnosti imaju odobrenje ostalih članova uprave, odnosno upravnog/nadzornog odbora društva sa kojima nisu povezani?

Ako nemaju odobrenje, obrazložiti zašto.

Članovi Uprave i UO se bave poslovima uprave u drugim društvima, društvima koja nemaju konkurentsku djelatnost u odnosu na Fratello Trade AD. Iz tog razloga ne postoji potreba za odobrenjem ostalih članova Uprave.

Svi članovi UO su svojim angažmanom potpuno predati aktivnostima u Društvu.

65. Da li članovi uprave i upravnog/nadzornog odbora izvještavaju upravni/nadzorni odbor društva na vrijeme (u roku od 24 sata) o promjenama u svom portfelju akcija društva?

Ako ne izvještavaju, obrazložiti zašto.

Da,  
Upravni odbor bi u roku od 24 sata bio upoznat sa ovom promjenom.  
O promjeni strukture akcionara, akcionari su informirani preko liste prvih deset akcionara, koja je objavljena na WEB stranici: Fratello Trade a.d. Banja Luka, CR HOV i BL Berze.

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

---

66. Da li je većina članova upravnog/nadzornog odbora nezavisna od uprave i slobodna od bilo kakvih poslovnih i drugih odnosa i veza koji mogu značajnije da utiču na njihovo objektivno i profesionalno rasuđivanje pri donošenju odluka?

Ako nije, obrazložiti zašto.

Da.

67. Da li upravni/nadzorni odbor redovno vrši procjenu nezavisnosti svojih članova, i da li od svakog člana zahtijeva dostavljanje relevantne informacije neophodne za procjenu nezavisnosti tog člana upravnog/nadzornog odbora.

Ako ne vrši, obrazložiti zašto.

Da.

68. Da li su svim članovima upravnog/nadzornog odbora poznati kriterijumi za utvrđivanje njihove nezavisnosti? Ako nisu, obrazložiti zašto.

Da.

69. Da li društvo objavljuje spisak članova organa društva koji su nezavisni?

Ako objavljuje navesti način na koji se objava vrši, a ako ne objavljuje navesti razloge zašto ne objavljuje.

Da zvanična veb stranica Društva.

70. Da li se prilikom ocjenjivanja nezavisnosti člana upravnog/nadzornog odbora, uzimaju u razmatranje i njegovi porodični odnosi, članstva u drugim organima upravljanja u istom društvu, te odnosi sa drugim licima koja se ne smatraju nezavisnim, kao i druge veze, interesi i okolnosti, koji bi mogli imati uticaja na nezavisnost tog lica?

Ako ne, obrazložiti razloge zašto se takve informacije ne uzimaju u obzir.

Da.

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

---

71. Da li je obezbijeđeno poštovanje principa prema kojem članovi uprave i upravnog/nadzornog odbora ne mogu imati to svojstvo, niti biti zaposleni, odnosno prokuristi u bilo kom drugom društvu, odnosno drugom pravnom licu iste ili srodne djelatnosti koja bi mogla biti konkurentna, niti mogu biti preduzetnici koji obavljaju takvu djelatnost? Ako nije, navesti razloge zašto nije.

Da.

72. Da li je određivanje naknada za članove upravnog/nadzornog odbora i uprave društva zasnovano na jasnim i javno objavljenim principima i procedurama?

Ako nije, obrazložiti zašto.

Da, jeste

73. Da li se različiti oblici primanja i stimulacija članovima upravnog/nadzornog odbora i uprave društva odvojeno objavljuju u finansijskim izvještajima?

Ako se ne objavljuju, obrazložiti razloge.

Da.

74. Da li se vrste i iznosi naknada ili drugih ekonomskih koristi koje članovi organa društva imaju od društva objavljuju nadležnim organima koji su birali te pojedince?

Ako se ne objavljuju, obrazložiti zašto.

Da.

75. Da li poslove interne revizije vrši fizičko lice koje je u radnom odnosu u društvu, uz odgovarajuće kvalifikacije definisane aktima društva?

Ako ne, obrazložiti razloge.

Da interni revizor Društva je u radnom odnosu u Društvu, posjeduje odgovarajuće kvalifikacije, definisane u odluci o uslovima za izbor internog revizora na 4. sjednici Skupštine održanoj 22.06.2012. i 26.06.2012.g, kada je i imenovan interni revizor .

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

76. Da li je skupština akcionara društva imenovala odbor za reviziju, te ukoliko jeste da li se radi o licima koja nisu u sukobu interesa i da li zadovoljavaju kriterijume nezavisnosti?

Ako skupština nije imenovala odbor za reviziju i ako jeste a članovi tog odbora su lica koja su u sukobu interesa obrazložiti zašto.

Nije, Skupština Društva je odlučila da će interni revizor obezbjediti uspješno funkcionisanje internog nadzora u Društvu, shodno veličini Društva, i Zakonu o izmjenama i dopunama zakona o privrednom društvu (SG RS 100/11).

77. Da li odbor za reviziju dostavlja poseban izvještaj skupštini akcionara o ugovorima zaključenim između društva i povezanih lica.

Ako ne dostavlja, obrazložiti zašto.

Ne, interni revizor to vrši u svom godišnjem izvještaju i nezavisni revizor u sklopu revidiranja konsolidovanih finansijskih izvještaja, koji se razmatraju i usvajaju na Skupštini.

78. Da li članovi odbora za reviziju imaju odgovarajuće stručne i moralne karakteristike koje obezbjeđuju nezavisnost u radu, poput: nezavisnosti od upravnog/nadzornog odbora, sposobnosti da rasuđuju objektivno, razumijevanja svrhe i odgovornosti odbora za reviziju, raspoloživosti dovoljnog vremena da se mogu posvetiti obavezama u odboru, široka stručna znanja, poznavanje aktivnosti društva, dovoljno znanja iz oblasti finansija, te računovodstvenih i revizorskih standarda?

Ako ne, obrazložiti zašto.

Ne, nemamo ustanovljen Odbor za reviziju, interni revizor je nezavisan u radu od Upravnog odbora.

79. Da li su ovlašćenja, dužnosti i nadležnosti odbora za reviziju jasno definisane, pisanim opisom radnih zadataka?

Ako nisu, obrazložiti zašto.

Ne, nemamo ustanovljen Odbor za reviziju, ali su jasno definisane dužnosti i ovlašćenja internog revizora.

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

---

80. Da li se odbor za reviziju sastaje u redovnim intervalima, najmanje dva puta godišnje?

Ako ne, obrazložiti zašto.

Ne, nemamo ustanovljen Odbor za reviziju.

81. Da li odbor za reviziju o svojim aktivnostima izvještava upravni/nadzorni odbor?

Ako ne obavještava, obrazložiti zašto.

Ne, nemamo ustanovljen Odbor za reviziju, interni revizor izvještava Upravni odbor i Skupština akcionara.

82. Da li odbor za reviziju prati i analizira obim revizije koja se obavlja u društvu, njene rezultate, te da li podnosi prijedloge skupštini akcionara društva, u vezi sa tom problematikom?

Ako ne, obrazložiti zašto.

Ne, ove aktivnosti u sistemu internog nadzora vrši interni revizor.

83. Da li odbor za reviziju saraduje sa imenovanim nezavisnim revizorom društva te da li osigurava kontinuiranu i efikasnu razmjenu mišljenja i informacija neophodnih za rad odbora?

Ako navedena saradnja ne postoji, obrazložiti zašto.

Ne, nemamo Odbor za reviziju, ove aktivnosti u sistemu internog nadzora vrši interni revizor, koji aktivno saraduje sa nezavisnim revizorom.

84. Da li odbor za reviziju učestvuje u definisanju računovodstvenih politika i drugih pitanja iz oblasti računovodstva?

Ako ne učestvuje, obrazložiti zašto.

Ne, ove aktivnosti u sistemu internog nadzora vrši interni revizor



## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

---

85. Da li prijedlog za izbor nezavisnog revizora daje odbor za reviziju?

Ako odbor za reviziju ne daje ovaj prijedlog, navesti naziv organa koji predlaže nezavisnog revizora i obrazložiti zašto.

Interni revizor i Upravni odbor razmatraju ponude za reviziju i daju predlog, vodeći računa o kredibilitetu revizorskog preduzeća, odnosno nezavisnog revizora, visini cijene naknade i kvalitet usluge revizije. Skupština donosi odluku o izboru nezavisnog revizora na predlog Internog revizora i UO.

86. Da li imenovani nezavisni revizor prisustvuje sjednicama skupštine akcionara, kada se razmatra usvajanje finansijskih izvještaja?

Ako ne, obrazložiti zašto.

Nezavisnog Revizora redovno obavještavamo i pozivamo na Skupštine akcionara.

87. Da li se nezavisni revizor društva obavještava istovremeno sa obavještavanjem akcionara društva o održavanju skupštine akcionara radi učestvovanja u radu skupštine?

Ako ne, obrazložiti zašto.

Da.

88. Da li je u cilju ustanovljavanja mehanizama za zaštitu interesa akcionara i imovine društva, uprava ustanovila i osigurala funkcionisanje adekvatnog i efikasnog sistema interne kontrole?

Ako nije, obrazložiti zašto.

Da.

89. Slažu li se svi članovi uprave i nadzornog odbora da su navodi izneseni u odgovorima na ovaj upitnik po njihovom najboljem saznanju u cjelosti istiniti?

Ako ne, navesti koji članovi uprave/nadzornog odbora se ne slažu, s kojim odgovorima se ne slažu i zašto se ne slažu.

Da, slažu se.

90. Odgovorna lica za popunjavanje ove izjave (navesti ime i prezime i funkciju koju obavlja odgovorno lice):

## Poslovni izvještaj za 2023. godinu

direktor, Mario Derajić, dipl.ing.

## Potpisi članova uprave / nadzornog odbora:

- Matej Penca, predsjednik UO

- Mario Derajić, član UO

- Željko Pećanac, član UO

- Goran Crnić, član UO

- Nebojša Savić, član UO

