

Naziv i vrjednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:  
**Fratello Trade a.d.**  
 Sjedište: Banja Luka  
 Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:  
 551-001-00000138-03  
 555-007-00215205-80  
 161-045-00024200-90  
 154-560-20018542-14

01940155  
 Matični broj  
 10.20  
 Šifra djelatnosti  
 4400929510006  
 JIB



**Konsolidovani bilans stanja**  
 (Izveštaj o finansijskom položaju)  
 na dan 31.12.2023. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS)
				Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>BILANSNA AKTIVA</b>						
	<b>A. STALNA SREDSTVA (002+008+015+016+017+022+034)</b>	<b>001</b>		<b>7.485.463</b>	<b>3.476.850</b>	<b>4.008.613</b>	<b>3.745.995</b>
01	<b>I NEMATERIJALNA SREDSTVA (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	
011, 013 dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	004				0	
012, dio 019	3. Goodwill	005				0	
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006				0	
015, 016, dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007				0	
02	<b>II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (009 do 014)</b>	<b>008</b>		<b>7.485.463</b>	<b>3.476.850</b>	<b>4.008.613</b>	<b>3.745.995</b>
020, dio 029	1. Zemljište	009		264.621		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		4.342.834	2.681.088	1.661.746	1.382.607
023, dio 029	4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	012				0	
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013				0	
025, 026, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	014		42.791		42.791	
03	<b>III INVESTICIONE NEKRETNINE</b>	<b>015</b>				<b>0</b>	
04	<b>IV SREDSTVA UZETA U ZAKUP</b>	<b>016</b>				<b>0</b>	
05	<b>V BIOLOŠKA SREDSTVA (018 do 021)</b>	<b>017</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
050, dio 059	1. Šume	018				0	
051, dio 059	2. Višegodišnji zasadi	019				0	
052, 053 dio 059	3. Osnovno stado i ostala biološka sredstva	020				0	
055, 056 i dio 059	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	021				0	
06	<b>VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (023+024+025+030+033)</b>	<b>022</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
060, dio 069	1. Učešće u kapitalu zavisnih subjekata	023	1			0	
061, dio 069	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkih poduhvata	024				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	
063, dio 069	3.2. Dugoročni krediti u zemlji	027				0	
064, dio 069	3.3. Dugoročni krediti u inostranstvu	028				0	
065, dio 069	3.4. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	029				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	
067, dio 069	4.2. Dužnički instrumenti	032				0	
068, dio 069	5. Potraživanja po finansijskom lizingu	033				0	
07 i 08	<b>VII OSTALA DUGOROČNA SREDSTVA I RAZGRANIČENJA</b>	<b>034</b>				<b>0</b>	
090	<b>B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	<b>035</b>				<b>0</b>	
	<b>V. TEKUĆA SREDSTVA (037+044)</b>	<b>036</b>		<b>9.651.016</b>	<b>422.164</b>	<b>9.228.852</b>	<b>8.200.825</b>
10 do 15	<b>I ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (038 do 043)</b>	<b>037</b>		<b>4.390.292</b>	<b>422.164</b>	<b>3.968.128</b>	<b>3.864.163</b>
100 do 109	1. Zalihe materijala	038		34.337		34.337	52.749
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	039				0	
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	040		13.797		13.797	17.132
130 do 139	4. Zalihe robe	041		4.341.191	422.164	3.919.027	3.793.223
140 do 149	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	042				0	
150 do 159	6. Dati avansi	043		967		967	1.059
	<b>II KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (045+052+061+064+065)</b>	<b>044</b>		<b>5.260.724</b>	<b>0</b>	<b>5.260.724</b>	<b>4.336.662</b>
200, dio 209	1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051)	045		4.972.331	0	4.972.331	4.262.400
201, 202, 203, dio 209	1.1. Kupci - povezana pravna lica	046	2			0	
204, dio 209	1.2. Kupci u zemlji	047		3.692.969		3.692.969	3.315.279
grupa 21, osim 214	1.3. Kupci iz inostranstva	048		1.271.363		1.271.363	925.451
grupa 22, osim 224	1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova	049				0	
224	1.5. Ostala kratkoročna potraživanja	050		7.999		7.999	21.670
230, dio 238	1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	051				0	
231, dio 238	2. Kratkoročni finansijski plasmani (053 + 058 + 059 + 060)	052		0	0	0	0
232, dio 238	2.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (054 do 057)	053		0	0	0	0
233, dio 238	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	054				0	
235 i 236	b) Kratkoročni krediti u zemlji	055				0	
237, dio 238	c) Kratkoročni krediti u inostranstvu	056				0	
238, dio 238	d) Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	057				0	
239 i 240	2.2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	058				0	
241, 242	2.3. Potraživanje po finansijskom lizingu	059				0	
243	2.4. Derivatna finansijska sredstva	060				0	
244	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (062 + 063)	061		281.986	0	281.986	65.280
245, dio 249	3.1. Gotovinski ekvivalenti	062				0	
246, dio 249	3.2. Gotovina	063		281.986		281.986	65.280
247 do 249	4. Porez na dodatu vrijednost	064		105		105	16
250 do 259	5. Kratkoročna razgraničenja	065		6.302		6.302	8.966
260 do 269	<b>G. BILANSNA AKTIVA (001 + 035 + 036)</b>	<b>066</b>		<b>17.136.479</b>	<b>3.899.014</b>	<b>13.237.465</b>	<b>11.946.820</b>
880 do 888	<b>D. VANBILANSNA AKTIVA</b>	<b>067</b>				<b>0</b>	



Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS)
1	2,A1)	3	4	5	6
	<b>BILANSNA PASIVA</b>	<b>101</b>		<b>5.226.673</b>	<b>4.426.299</b>
	<b>A. KAPITAL (102-110 + 113 - 114 + 115 + 119 + 122 - 123 + 124 - 128 + 131)</b>				
30	<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			
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	106	1		
304	3. Ulozi	107			
305	4. Državni kapital	108			
309	5. Ostali osnovni kapital	109			
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			
311	2. Upisani neuplaćeni kapital	112			
320	<b>III EMISIONA PREMIJA</b>	<b>113</b>			
321	<b>IV EMISIONI GUBITAK</b>	<b>114</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		283.302	283.302
323	2. Statutarne rezerve	117			
329	3. Ostale rezerve	118			
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			
331 i 334	2. Ostale revalorizacione rezerve	121			
332	<b>VII POZITIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT</b>	<b>122</b>			
333	<b>VIII NEGATIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT</b>	<b>123</b>			
34	<b>IX NERASPOREĐENA DOBIT (125 do 127)</b>	<b>124</b>		<b>2.110.355</b>	<b>1.309.981</b>
340 ili 342	1. Neraspoređena dobit ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	125		1.111.959	565.496
341 ili 343	2. Neraspoređena dobit tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	126		998.396	744.485
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	127			
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			
351 ili 353	2. Gubitak tekuće godine / Višak rashoda nad prihodima tekuće godine	130			
	<b>XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE</b>	<b>131</b>			
dio 40	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133 + 137 + 145)</b>	<b>132</b>		<b>1.149.020</b>	<b>934.382</b>
400	<b>I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 do 136)</b>	<b>133</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
404	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	134			
404	2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	135			
401, 402, 403, dio 409	3. Ostala dugoročna rezervisanja	136			
411	<b>II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144)</b>	<b>137</b>		<b>1.149.020</b>	<b>934.382</b>
413	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138			
414	2. Dugoročni krediti u zemlji	139		849.395	629.511
412	3. Dugoročni krediti u inostranstvu	140			
412	4. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima	141			
415, 416	5. Dugoročne obaveze po lizingu	142		132.125	171.371
418	6. Ostale dugoročne finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti	143			
dio 409, 410, 419	7. Ostale dugoročne obaveze, uključujući razgraničenja	144		167.500	133.500
408	<b>III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMIJENE DONACIJE</b>	<b>145</b>			
407	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>146</b>			
42 do 49	<b>G. KRATKOROČNE OBAVEZE I KRATKOROČNA REZERVISANJA (148 + 155 + 161 + 162 + 163 + 164 + 165 + 166 + 167 + 168)</b>	<b>147</b>		<b>6.861.772</b>	<b>6.586.139</b>
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154)	148		2.862.986	2.982.989
420	1.1. Kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima	149			
421 do 424	1.2. Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	150		2.830.434	2.952.512
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			
428	1.5. Derivatne finansijske obaveze	153			
429	1.6. Ostale obaveze po amortizovanoj vrijednosti	154			
43	2. Obaveze iz poslovanja (156 do 160)	155		3.636.704	3.269.298
430 i 436	2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	156		6.349	4.413
431	2.2. Dobavljači - povezana pravna lica	157	2		
432, 433, 434	2.3. Dobavljači u zemlji	158		357.332	296.493
435	2.4. Dobavljači iz inostranstva	159		3.273.023	2.968.392
437, 439	2.5. Ostale obaveze iz poslovanja	160			
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	161			
450 do 458	4. Obaveze za plate i naknade plata	162		100.408	64.804
460 do 469	5. Ostale obaveze	163		25.800	29.179
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	164		38.947	14.372
48, osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	165		175.483	154.604
481	8. Obaveze za porez na dobit	166		21.444	70.893
49, osim 496	9. Kratkoročna razgraničenja	167			
496	10. Kratkoročna rezervisanja	168			
	<b>D. BILANSNA PASIVA (101 + 132 + 146 + 147)</b>	<b>169</b>		<b>13.237.465</b>	<b>11.946.820</b>
890 do 898	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	<b>170</b>			

U: Banja Luka

Lice sa licencom:

Broj licence:

Lice ovlašćeno za zastupanje:

Nada Dujkan

SRT-0023/24

Mario Derajić

Dana: 31.12.2023.

