

ZEDA d.o.o.

(Naziv pravnog lica)

Savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem

(Djelatnost)

ZENICA, ZMAJA OD BOSNE BB

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

BBi BANKA

(Banka)

1 4 1 3 5 5 5 3 2 0 0 1 9 3 0 8

ASA BANKA

(Banka)

1 3 4 0 1 0 0 0 0 0 1 9 4 2 1 7

UNICREDIT BANKA

(Banka)

3 3 8 5 8 0 2 2 0 3 1 1 9 4 6 0

4 2 1 8 4 1 9 8 6 0 0 0 0
Identifikacioni broj za direktne poreze
2 1 8 4 1 9 8 6 0 0 0 0
Identifikacioni broj za indirektne poreze
0 0 0 0 0
Šifra djelatnosti po KD BiH 2006
7 0 2 2
Šifra djelatnosti po KD BiH 2010
1 0 3
Šifra općine

B I L J E Š K E

UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA

Patković Kanita

Broj dozvole 6090/5

Kontakt telefon 066/885-850

Kanita Patković
CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Kanita Patković
Broj: CR-6090/5

M.P.

DIREKTOR

SENAD PAŠALIĆ

OSNOVE MJERENJA

Svi finansijski izvještaji ZEDA d.o.o. ZENICA za obračunski period 01.01.2020 - 31.12.2020. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakona o računovodstvu i primjnom kompletnih MRS i MSFI - Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja.

Finansijski izvještaji Društva sačinjeni su po načelu istorijskog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim periodima predstavljenim u ovim finansijskim izvještajima i u skladu su s računovodstvenim politikama korištenim u prethodnoj godini.

1. BILANS USPJEHA - Izvještaj o dobiti ili gubitku i ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

1.1. PRIHODI

Prihodi od pruženih usluga priznaju se u bilansu uspjeha po stepenu dovršenosti. Stepenu dovršenosti mjeri se kao odnos troškova nastalih do datuma bilansa i planiranih ukupnih troškova iz ugovora.

Prihodi od prodaje iz ostalih aktivnosti priznaju se u bilansu uspjeha, isključujući PDV, u trenutku isporuke proizvoda kupcu, ispostavljena je faktura, koju kupac nije osporio.

Iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu fakture, ugovora ili naplaćenog iznosa. Postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izvjesnost da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritjecati u Društvo.

Prihodi od prodaje ulaganja (stalnih sredstava) utvrđeni su kao razlika između postignute prodajne cijene ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja (stalnog sredstva)

Prihodi od kamata su priznati na osnovu naplaćenog prihoda koji se odnosi na kamate.

1.1. -Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2020. do 31.12.2020. godini, iznosi: 1.251.033 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 165.603 KM ili 15,3 %.

U obračunskom periodu 2020. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 1.251.033 KM, što je 100% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju POVEĆANJE za 200.785 KM ili 19,1 %.

1.1.1. -U obračunskom periodu 2020. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu 65, AOP 211 -Ostali poslovni prihodi, u iznosu od 1.163.164 KM, što je 93% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 179.273 KM ili 18,2 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MSFI 16 -Najmovi od 01.01.2019.

1.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 611, AOP 208 -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu, u iznosu od 82.426 KM, što je 6,6% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 16.069 KM ili 24,2 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 18 prihodi -tačka 35 i 35 i/ili MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima -tačka 110 do 129

1.1.3. -Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 601, AOP 204 -Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu, od 3.878 KM, što je 0,3% ukupnog prihoda.

-

1.1.4. -Prihodi iskazani na kontu 612, AOP 209 -Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu, od 1.565 KM, su 0,1% ukupnog prihoda.

-

1.2. RASHODI

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Na primjer, sve vrste troškova, odnosno rashoda, koji čine troškove nabavke prodane robe (nabavna vrijednost prodane robe), priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje te robe. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivalenta gotovine ili ne. Kamate pozajmljenih sredstava su priznate u iznosu koji se odnosi na iznos uplaćenih sredstava po osnovu kamata.

12. -Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2020. godini, iznose: 1.233.424 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 174.931 KM ili 16,5 %.

U obračunskom periodu 2020. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 1.229.351 KM, što je 99,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju POVEĆANJE za 210.305 KM ili 20,6 %.

1.2.1. -U obračunskom periodu 2020. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 520+521, AOP 216 -Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima, u iznosu od 446.215 KM, što je 36,2% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 72.850 KM ili 19,5 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 1 - Prezentacija finansijskih izvještaja

1.2.2. -Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi, u iznosu od: 239.092 KM, što je 19,4% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 153.033 KM ili 177,8 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 1 - Prezentacija finansijskih izvještaja

1.2.3. -Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 527+528+529, AOP 218 -Troškovi naknada ostalim fizičkim licima, od: 231.192 KM, što je 18,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 5.040 KM ili 2,2 %.

1.2.4. -Dalje slijedi konto, 540+541+542, AOP 220 -Amortizacija, od: 160.696 KM, što je 13% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 5.769 KM ili 3,7 %.

1.2.5. -Rashodi iskazani na kontu, 523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 58.323 KM, su 4,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 13.943 KM ili 19,3 %.

1.2.6. -Rashodi iskazani na kontu, 51, AOP 214 -Materijalni troškovi, od: 48.821 KM, su 4% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 6.353 KM ili 11,5 %.

2. BILANS STANJA - Izvještaj o finansijskom položaju

2.1. STALNA SREDSTVA

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine.

Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja.

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2020. godine, iznosi: 1.436.255 KM, ispravka vrijednosti je: 709.300 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 49,4%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 726.955 KM, što je u odnosu na 01.01.2020. godine SMANJENJE za 81.061 KM.

Amortizacija za obračunski period 2020. godine iznosi: 160.696 KM

2.1.1. -Najveća NETO sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu: 022 do 024, AOP 011 -Postrojenja i oprema od 379.366 KM, što je 52,2% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 991.958 KM, a ispravka (amortizacija) 612.592 KM ili 61,8%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 114.592 KM ili 52,2 %.

Nema dodatnih objavljivanja MRS 16 - Objavljivanje nekretnine, postrojenja i oprema -tačka 73 do 79

2.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su sredstava iskazana je na kontu: 013+014, AOP 006 -Ostala nematerijalna sredstva od 310.831 KM, što je 42,8% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 407.539 KM, a ispravka (amortizacija) 96.708 KM ili 23,7%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 3.227 KM ili 42,8 %.

Nema dodatnih objavljivanja MRS 38 - Objavljivanje nematerijalne imovine -tačka 118 do 128

2.1.3. DUGOROČNI PLASMANI

-Na dan 31.12.2020. nije bilo dugoročnih plasmana.

-

-

-

Nema dodatnih objavljivanja -

2.2. TEKUĆA (OBRтна) SREDSTVA

Tekuća (obrtна) sredstva na dan 31.12.2020. godine, iznose: 492.153 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2020. godine, POVEĆANJE, za 140.370 KM ili 39,9%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 421.968 KM, imaju koeficijent obrtа 2,96 i vrijeme vezivanja od 122 dana.

2.2.1. Zalihe

Zalihe su vrednovane u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS).

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS 2)

Zalihe sirovina i materijale, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma vrednuju se po trošku (nabavnoj vrijednosti).

Zalihe gotovih proizvoda u skladištu vrednuju se po cijeni koštanja.

Zalihe trgovačke robe u veleprodaji vrednuju se po nabavnoj vrijednosti.

Zalihe gorovih proizvoda i trgovačke robe u maloprodaji vrednuju se po prodanoj vrijednosti (bruto vrijednost), a trošak i neto vrijednost u bilansu stanja ovih zaliha određuje se smanjenjem prodajne vrijednosti za odgovarajući postotak poreza i postotak bruto marže (paragraf 22 MRS 2).

2.2.1. -Na dan 31.12.2020 nije bilo zaliha.

-

-

Nema dodatnih objavljivanja -

2.2.2. Kratkoročna potraživanja i plasmani

2.2.2. -Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2020. godine iznose: 76.575 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 32.978 KM ili 30,1 %, imaju koeficijent obrtaja 13,44 i vrijeme vezivanja od 27 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 211, AOP 049 -Kupci u zemlji, u iznosu od: 65.077 KM, imaju koeficijent obrtaja 16,48 i vrijeme vezivanja od 22 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju SMANJENJE, za 21.663 KM ili 25 %.

Nema dodatnih objavljivanja MRS 1 - Prezentacija finansijskih izvještaja, objavljivanje -tačka 66. do 68.

2.2.3. -Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 23, AOP 052 -Druga kratkoročna potraživanja, u iznosu od 11.040 KM, imaju koeficijent obrtaja 177,23 i vrijeme vezivanja od 2 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 7.962 KM ili 258,7 %.

-Na dan 31.12.2020. godine nije bilo sumljivih i spornih kratkoročnih potraživanja.

Nema dodatnih objavljivanja

2.2.6. Gotovina i ekvivalenti gotovine

2.2.6. -Iskazani iznos gotovine i ekvivalenta gotovine u bilansu stanja na dan 31.12.2020. godine, u iznosu: 404.724 KM, je POVEĆANJE za 162.494 KM ili 67,1 %, u odnosu na 01.01.2020. godine, ima koeficijent obrtaja 3,9 i vrijeme vezivanja od 94 dana.

2.2.7. Rezervisanja

Rezervisanja se vrše za unaprijed plaćene izdatke za dio troškova koji se odnosi za naredni obračunski period.

Na dan 31.12.20202020. godine

- dugoročna razgraničenja iznose: 764.770 KM,
- nije bilo kratkoročnih razgraničenja

2.3. KAPITAL

Kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2020. godine, iznosi: 358.453 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 93.453 KM ili 35,3 %.

Najveća stavka u kapitalu nalazi se na kontu 340, AOP 118 -Neraspoređena dobit ranijih godina, u iznosu od: 271.075 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 4.867 KM ili 1,8 %.

Druga po veličini stavka u kapitalu nalazi se na kontu: dio 40, AOP 129 -Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike, u iznosu od: 68.000 KM.

-

2.4. OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2020. godine, iznose: 163.885 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE za 577.914 KM ili 77,9 %.

2.4.1. -Najveće obaveze evidentirane su na kontu 432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji, u iznosu od: 86.174 KM, što je 52,6% ukupnih obaveza i 6,7% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 5.753 KM ili 7,2 %.

2.4.2. -Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 450+451+452, AOP 157 -Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća, u iznosu od: 40.777 KM, što je 24,9% ukupnih obaveza i 3,2% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 713 KM ili 1,7 %.

2.4.3. -Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 46, AOP 160 -Druge obaveze, od: 27.398 KM, što je 16,7% ukupnih obaveza i 2,1% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 24.420 KM ili 820 %.

2.4.4. -Zatim sljedi konto: 433, AOP 153 -Dobavljači u inostranstvu, od: 3.747 KM, što je 2,3% ukupnih obaveza i 0,3% ukupno raspoloživih sredstava.

-

3. IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA -direktna metoda

-

31. PRILIVI - DIREKTNI

-U obračunskom periodu 2020. godine, nije bilo priliva.

-

-

-

-

-

32. ODLIVI - DIREKTNI

-U obračunskom periodu 2020. godine, nije bilo odliva.

-

-

-

-

-

4. IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA -indirektna metoda

Izveštaj o novčanim tokovima urađen je prema MRS-u 7, po indirektnoj metodi pri čemu se prikazuju novčani tokovi iz različitih vrsta aktivnosti, to jest iz poslovnih, ulagačkih i finansijskih aktivnosti.

U 2020. godini, zaključno sa 31.12.2020. godine, ukupni PRILIVI gotovine iznose : 162.494 KM, u istom periodu ukupni ODLIVI gotovine iznose : KM, što znači da imamo POVEĆANJE neto gotovine u iznosu: 162.494 KM.

41. PRILIVI - INDIREKTNII

4.1.1. -U obračunskom periodu 2020. godine, najveći PRILIVI gotovine su: AOP 423 -Neto prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza, u iznosu od: 54.992 KM

-

4.1.2. -Na drugom mjestu su: Neto prilivi iz osnova Povećanja drugih obaveza, u iznosu od: 25.528 KM

-

4.1.3. -Na trećem mjestu su: AOP 401 -Neto dobit za period, u iznosu od: 15.654 KM

-

42. ODLIVI - INDIREKTNII

4.2.1. -U obračunskom periodu 2020. godine, najveći ODLIVI gotovine su: Neto odlivi iz osnova Smanjenja pasivnih vremenskih razgraničenja, u iznosu od: 126.000 KM

-

-

-

-

-