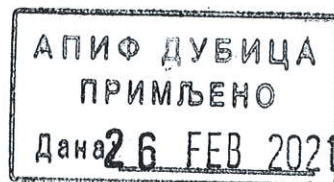


T.P. "DUBIČKI ROBNi MAGAZIN" A.D.
Ul.Svetosavska br.10
79240 KOZ.DUBICA
Broj: 02-10
Matični broj. 1 0 4 2 7 7 7
Šifra djelatnosti: 68.20
JIB: 4 4 0 0 7 3 4 3 4 0 0 0 9
Dana: 28.02.2021 god.



NOTE - NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE za period 01.01. - 31.12.2020. godine

Preduzece DUBIČKI ROBNi MAGAZIN osnovano je 1955 god.kao trgovina mješovitom robom na malo.U toku svog poslovanja preduzeće je bilo više puta u sastavu drugih preduzeća.Tako je 1963 godine pripojeno Trgovinskom preduzeću Morava, a 1976 godine Trgovinskoj organizaciji "Promet". Do 2001 godine preduzeće je poslovalo kao DTP "DUBIČKI ROBNi MAGAZIN". Od 21.09.2001 god preduzeće je promijenilo svojinu dijela državnog kapitala i oblik organizovanja i od toga datuma posluje pod nazivim "DUBIČKI ROBNi MAGAZIN" a.d. Koz.Dubica.

Osnovna djelatnost preduzeća je iznajmljivanje i poslovanje sopstvenim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup (lizing) - 68.20. Obavjesteње o razvrstavanju poslovnog subjekta po djelatnosti izdato 10.03.2015.godine od Agencije za posredničke, informatičke i finansijske usluge pod brojem GR-S-42/15.

Na dan 31.12.2020 god preduzeće ima 837 akcionara koji raspolažu sa 7.833.237 akcija nominalne vrijednosti 1,00 KM po akciji.Prosjecan broj zaposlenih na dan 31.12.2020 godine je šest (6) radnika. Preduzeće raspolaže sa poslovno-prodajnim objektima i parcelama zemljišta, od kojih je većina izdata pod tekući zakup, a glavni izvor prihoda je od zakupnina.

Organi preduzeća su Upravni odbor, Skupština akcionara i direktor.

Članovi Upravnog odbora su:

- 1.Strahinja Šunjka, predsjednik
 - 2.Goran Zlojutro, član
 - 3.Dragana Topić, član
 - 4.Milena Gašić, član
 - 5.Zdravko Zečević, član
- Direktor preduzeća je Strahinja Šunjka.

Pri sačinjavanju finansijskog izvještaja Društva računovodstvena evidencija bazirana je sledećim računovodstvenim propisima:

Zakon o računovodstvu i reviziji u Republici Srpskoj (Sl.Gl.94/15) koji je stupio na snagu 29.10.2015 god, a primjenjuje se od 01.01.2016 god.

Međunarodnim računovodstvenim standardima

Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Sl.Gl.RS 99/14)

Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Sl.Gl.RS 15/16)

Pravilnik o popisu (Sl.Gl.RS 45/16)

Uz finansijski izvještaj dostavljamo Note - zabilješke u okviru kojih se daju informacije o usvojenim izvještajima, kojima se dokazuju objavljena salda i pozicije u bilansu.

NOTA br.1

Ukupna imovina preduzeća na dan 31.12.2020 god iznosi 3.305.100 KM,
a čine je: a) Stalna sredstva u iznosu od 3.237.314 KM
b) Tekuća sredstva u iznosu od 67.786 KM

NOTA br.2

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA		2020	2019
1	Zemljište	23.110	23.110
2	Građevinski objekti	374.110	382.867
3	Postrojenja i oprema	3.172	3.902
4	Investicione nekretnine	2.836.123	2.831.012
5	Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicije nekretnina u pripremi.	799	799
UKUPNO:		3.237.314	3.241.690



Rješenjem broj 02-54 od 15.12.2020.godine direktor je imenovao centralnu popisnu komisiju za redovan popis u 2020 godini u sastavu: Radomir Alavuk- Predsjednik, Žaklina Gavrilović- član i Goran Zlojutro- član.

GRAĐEVINSKI OBJEKTI

Povećanje ispravke vrijednosti u iznosu od **8.757 KM** za obracunatu amortizacija za 2020 godinu u iznosu od 8.757 KM; 540-D / 029-P

OPREMA

Povećanje ispravke vrijednosti **730 KM** za obracunatu amortizacija za 2020 godinu u iznosu od 730 KM; 540-D / 029-P

INVESTICIONE NEKRETNINE

Povećanje nabavne vrijednost investicionog zemljišta u iznosu od **5.111 KM** cini radovi za asfaltiranje postojeće betonske površine na investicionom zemljištu kod objekta Robna kuća, po racunu br: P-IF0169 od 13.10.2020 godine u iznosu od 5.980 KM sa porezom na dodatu vrijednost, SLOGA DOO, Kozarska Dubica (D-023 / P-432)

NEKRETNINE U PRIPREMI

Odnose se na ostatak opreme nakon završene adaptacije objekta Robne kuće.

HIPOTEKE

Na sve nekretnine koje se u zemljišnim knjigama vode u vlasništvu upisana je hipoteka u korist Poreske uprave Republike Srpske na ime kratkoročnih reprogramiranih poreskih obaveza. U korist Međed Ljubana upisana je hipoteka na objekat Itisoni (ZK uložak 216)

NOTA br.3

TEKUĆA SREDSTVA na dan 31.12.2020.godine iznose **67.786 KM**, a čine ih:

ZALIHE I DATI AVANSI na dan 31.12.2020.godine iznose **47.377 KM**.

	2020	2019
3.1. zalihe robe	14.994	14.994
3.2. dati avansi	32.383	22.655
ukupno:	47.377	37.649

Zalihe robe se nalaze u maloprodajnom objektu i u skladištu.Uredno su popisane i stanja usklađena sa glavnom knjigom. Roba u maloprodajnom objektu u iznosu od 13.907 KM. (NAB.VR.11.603, RUC 283 i PDV 2.021 KM)

Roba u skladištu u iznosu od 3.391 KM

Prometa robe u 2020.godini nije bilo iz razloga što maloprodajni objekti nisu radili.

Dati avansi u iznosu od **32.383 KM** se odnose za

- Porez na imovinu u iznosu od 3.450 KM (Poreska uprava Republike Srpske)
- Poreska uprava Republike Srpske u iznosu od 28.933 KM. (Rjesenje fonda PIO - pojedinačne uplate za staž radnika koji su ostvarili pravo na penziju)

3.3.POTRAŽIVANJA OD PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA na dan 31.12.2020.godine iznose **20.409 KM**.

	KUPCI U ZEMLJI	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	SUMJNIVA I SPORNA POTRAŽIVANJA	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	UKUPNO KM
Bruto stanje na početku godine	11.408	7	7.846	3.951	23.212
Bruto stanje na kraju godine	14.196	7	4.708	1.200	20.111

Ispravka vrijedn na početku godine

Ispravka vrijedn na kraju godine

NETO STANJE

31.12.2020.godine	14.196	4.708	1.200	20.111
31.12.2019.godine	11.408	7.846	3.951	23.212



Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 14.196 KM, od čega :

- 9.906 KM potraživanja do jedne godine, a
- 4.290 KM potraživanja preko jedne godine.

Značajnija potraživanja u iznosu od 13.233 KM čine:

- NIKOLIC-DS d.o.o Gradiška u iznosu od 609 KM
- DUBIDRVO DOO Kozarska Dubica u iznosu od 8.494 KM
- BARUDŽIJA DUŠKO, Kozarska Dubica u iznosu od 4.130 KM

Potraživanja se odnose na zakup poslovnog prostora i naplaćena su u 2021 godini.

Upravni odbor Društva donio je 23.02.2021.godine odluku broj: 02-06 o otpisu potraživanja sa konta 201- Kupci u zemlji u iznosu od od 301 KM.

Upravni odbor Društva donio je 23.02.2021.godine odluku broj: 02-07 o otpisu potraživanja sa konta 208 sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu od od 3.138 KM.

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1.200 KM čine:

- 1.200 KM akontacija za materijalne troškove, koji su realizovani u januaru 2021 godine.

3.4.GOTOVINA I EKVALENTI GOTOVINE na dan 31.12.2020.godine iznosi 29 KM.

	2020	2019
Poslovni račun-domaća valuta	9	1.629
Poslovni račun-strana valuta	9	44
blagajna	11	62
3.4. gotovina - ukupno	29	1.735

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 269 KM, čini polisa osiguranja imovine po fakturi broj IF081905/20 od 15.10.2020.godine Dunav osiguranje, Kozarska Dubica.

Poslovni žiro račun Društva 552 019 0002 0914 22 kod Adikko banke exp Kozarska Dubica, koji se ujedno vodio kao glavni račun je ugašen. Obaveze za troškove plaćene, te saldo sveden na nulu.

Poslovni žiro račun Društva 567 303 1100 0484 11 kod Sber bank a.d Kozarska Dubica, glavni je račun.

NOTA br.4

Strukturu ukupnog kapitala preduzeća na dan 31.12.2020 god čine sledeće pozicije i to :

	2020	2019
1 Akcijski kapital	7.833.237	7.833.237
2 Revalorizacione rezerve	395.788	395.788
3 Neraspoređeni dobitak	318.161	318.161
4 Gubitak ranijih godina	-7.714.204	-7.085.049
5 Gubitak tekuće godine	-3.195	-629.155
6 Dobitak tekuće godine	0	0
UKUPNO:	829.787	832.982

Akcijski kapital cine obične akcije nominalne vrijednosti 1 KM po akciji.Knjigu akcionara vodi CHROV

Neraspoređeni dobitak

Neraspoređeni dobitak u iznosu od 318.161 KM je knjižen po osnovu prenosa viška revalorizacionih rezervi, prilikom isknjižavanja prodatih objekata i odnosi se na raniji period.

Gubitak tekuće godine

Neto gubitak na dan 31.12.2020.godine u iznosu od 3.195 KM utvrđen je u obrascu Bilans uspijeha i



NOTA br.6

DUGOROČNE I KRATKOROČNE OBAVEZE na dan 31.12.2020 god iznose **2.475.313 KM**.

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE na dan 31.12.2020 god iznose **2.332.017 KM**, a čine ih

	2020	2019
6.2. kratkorocni krediti u zemlji-pozajmica	7.397	30.926
6.3. dio dug obaveza koji dospijeva u per do 1 godinu- PU	2.324.620	2.316.237
ukupno:	2.332.017	2.347.163

Kratkoročni kredit u zemlji je pozajmica u iznosu od 7.397 KM od Međed Ljubana iz Kozarske Dubice. Društvo je u 2020 godine uplatilo 23.529 KM na ime Međed Ljuban, Kozarska Dubica.

Rješenjem Ministarstva finansija Republike Srpske broj: 06.05/411-72-2/19, dana 22.12.2020.godine odobrava se produženje roka za jednokratno izmirenje poreskog duga odgođenog rješenjem Ministarstva finansija broj: 06.05/411-72-1/19 od 27.06.2019.godine.

Obaveza za uplatu dospijeva u narednom mjesecu od prestanka vanrednog stanja, odnosno vanredne situacije nastale usljed bolesti COVID 19, a teče od 24.06.2020.godine.

Povećanje konta 424 u iznosu od **8.383 KM** čini:

Društvo se rješenjem Ministarstva finansija broj:06/1.03/0701-413-1/12 od 31.08.2020.godine zadužilo konačnim obračunom kamata po Sporazumu 06/1.01/0701-413-1/12 od 31.12.2011.godine.(D-5617 / P-424)

6.1. Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze na dan 31.12.2020.godine iznose **143.296 KM**, a čine ih:

	2020	2019
1. primljeni avansi	0	22.000
2. Obaveze prema dobavljačima i dr obaveze	75.590	61.542
6.1. Obaveze iz poslovanja - ukupno (1 do 2)	75.590	83.542

1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	6.550	320
2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	11.424	9.342
3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	14.661	8.864
6.1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada (1 do 3)	32.635	18.526

1. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	7.365	4.891
2. Obaveze prema zaposlenima	0	0
3. Obaveze prema članovima upravnog i nadzor odbora	6.578	5.378
6.1. Druge obaveze - ukupno (1 do 3)	13.943	10.269

6.1. Obaveze za porez na dodatnu vrijednost	6.655	1.197
--	--------------	--------------

1. Obaveze za poreze, carine i druge dadžbine na teret troška	2.420	179
2. Obaveze za doprinose koji terete troškove	256	222
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dadžbine	11.797	10.858
6.1. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dadžbine	14.473	11.259

Obaveze prema dobavljačima iznose 75.590 KM od čega :
37.522 KM dugovanja do jedne godine, a
38.068 KM dugovanja preko jedne godine



Od iznosa obaveza prema dobavljačima značajnije obaveze su prema:

- Komunalac ad Kozarska Dubica	1.646 KM
- Centar za informisanje i kulturu JP, Kozarska Dubica	1.405 KM
- Kompanija Ars K Dubica u iznosu od	11.440 KM
- Centralni registar HOV	4.334 KM
- Privredna komora B Luka	1.761 KM
- Ratković Mira Prijedor u iznosu od	14.104 KM
- Vodovod a.d. Kozarska Dubica	4.628 KM
- Dubidrvo doo, Koz Dubica	8.494 KM
- Advokat Davidović Svetozar, B Luka	22.818 KM

Avans od 22.000 KM isknjižen sa Borojević Ljiljane i proknjižen po Vansudskom poravnanju od 25.11.2020.godine na Advokat Svetozar V.Davidović, Banja Luka.

Borojević Ljiljana iz Kozarske Dubice, po osnovu ugovora iz 2001 godine podnijela je tužbu na iznos od 22.500 KM dana 30.04.2016.godine. Presudom Osnovnog suda u Kozarskoj Dubici odbijen je tužbeni zahtjev zbog zastare.

Po žalbi tužiteljice, Okružni sud u Prijedoru je presudom od 05.10.2020.godine obavezao " Dubički robni magazin " a.d. Kozarska Dubica da tužiteljici isplati na ime duga 22.500 KM, sa zakonskom zateznom kamatom od 01.02.2009. godine, te da nadoknadi troškove parničnog postupka u iznosu od 4.068 KM u roku od 30 dana.

Nakon toga, 25.11.2020.godine zaključeno je Vansudsko poravnanje po kome se dužnik obavezuje da vjerovniku isplati iznos od 37.818,00 KM. Isplata će se izvršiti prema ugovorenoj dinamici na račun advokata tužiteljice.

Glavni dug	22.000 KM	(P- 430 / P- 432)
Glavni dug	500 KM	(D-5799 / P-432)
Zatezne Kamate	11.250 KM	(D-5616 / P-432)
Triškovi parničnog postupka	4.068 KM	(D-5792 / P-432)

Obaveze na zarade i naknade zarada u iznosu od **32.635 KM**, cini:

- Obaveze na neto zarade tekućeg perioda-plate u iznosu od 5.467 KM za mjesec decembar 2020.godine, te obaveze na ostala lična primanja-topli obrok u iznosu od 600 KM za mjesec decembar 2020 godine.
- Obaveze na neto zarade u iznosu od 483 KM za ne plaćen doprinos za solidarnost po osnovu neto plate u visini 0,25% (JU Fond solidarnosti za liječenje djece u inostranstvu) P-450/P-4509
- Obaveze za poreze na lična primanja u iznosu od 11.424 KM.i odnose se na poreski period od 01.10.2018 do 31.12.2020.god, a za period isplate od 01.08.2018-31.12.2020.godine. D-520/P-451
- Obaveze za doprinose u iznosu od 14.661 KM.i odnose se na poreski period od 01.09.2020 -31.12.2020. godine. (D-520/P-452)

Druge obaveze iznose **13.943 KM**, a čine ih

- obaveze za kamate u iznosu od 7.365 KM, D-5616/P-460
- obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora u iznosu od 6.578 KM D-522/P-464

Obaveze za porez na dodatnu vrijednost iznose **6.655 KM** i odnose se na period oktobar,novembar,decembar 2020.godine.

Obaveze za ostale poreze,doprinosi i druge dadžbine iznose **14.473 KM**, od čega:

- porez na nepokretnosti u iznosu od 2.241 KM. (D-555 / P-482) Plaćen u januaru 2021 godine.
- naknada za šume u iznosu od 96 KM, (D-555 / P-482)
- protivpožarna naknada 17 KM, (D-555 / P-482)
- naknada za zagađenje voda u iznosu od 66 KM, (D-555 / P-482)
- doprinos za profesionalnu rehabilitaciju invalida u iznosu od 256 KM, (D-556 / P-483)
- posebna republička taksa u iznosu od 203 KM, (D-555 / P-489)
- komunalna naknada za uređenje građevinskog zemljišta u iznosu od 11.594 KM (D-555 / P-489)

NOTA br.7

UKUPNI PRIHODI na dan 31.12.2020 god iznose **199.719 KM**, a cine ih

I POSLOVNI PRIHODI na dan 31.12.2020 godine iznose **199.676 KM**, a čine ih :

7.1. Prihodi od prodaje robe na dom tržištu
prihodi od pr ucinaka-zakupnina
ukupno:

	2020	2019
	0	0
	199.676	205.732
	199.676	205.732



Prihoda od prodaje robe na domaćem tržištu nije bilo iz razloga što maloprodajni objekti nisu radili. Prihodi od učinaka u iznosu od 199.676 KM, priznati su po cijeni iz ugovora o izvršenoj licitaciji prostora izdatih pod zakup po odbitku PDV-a. Fature zakupcima se izdaju mjesečno. Zbog pridržavanja mjera na sprečavanju širenja bolesti COVID 19 izazvane virusom SARS-COV-2, te smanjenog obima poslovanja, a na zahtjev zakupoprimalaca za mjesec april 2020 godine fakturisano im je umanjeње zakupa od 10% do 30% na osnovicu bez PDV.

II FINANSIJSKI PRIHODI na dan 31.12.2020 godine iznose **43 KM**, a čine ih :

	2020	2019
7.2. Financ prihodi- od kamata	43	24

Prihodi od kamata nastali od dobavljača u zemlji, kao popusti za redovne platise

III OSTALI PRIHODI na dan 31.12.2020 godine iznose **0 KM**, a čine ih :

	2020	2019
7.2. Ostali prihodi od smanjenja obaveza - otpis (odluka UO i ios)	0	3.260

UKUPNI RASHODI na dan 31.12.2020 god iznose **202.914 KM**, a čine ih :

I POSLOVNI RASHODI na dan 31.12.2020.godine iznose **167.132 KM**, a čine ih :

	2020	2019
8.1. Nabavna vrijednost prodane robe	0	0
troškovi ostalog rezijskog mat-kanc i održavanje	151	242
troškovi goriva i energije	11.496	16.616
8.2. ukupno	11.647	16.858
tros bruto zarada	102.332	81.489
tros bruto naknada članovima upravnog odbora	9.529	9.730
tros bruto ostalih lic rash-otpr.dnevn,kor auta,to,regr	17.786	19.758
8.3. ukupno	129.647	110.977
troškovi transportnih usluga	934	1.039
Troškovi usluga održavanja	884	1.453
troškovi ostalih usluga	7	0
8.4. ukupno	1.825	2.492
8.5. tros amortizacije	9.487	10.619
tros nepr uslug,voda,smece,notar, revizija,hov	7.454	8.041
tros - reprezentacija	212	242
tros - premija osiguranja	322	3.674
tros - platnog prometa	1.070	1.074
tros - članarina	405	405
tros- poreza	4.046	4.893
tros- doprinosa	102	105
ostali nematerijalni troškovi	915	1.093
8.4. ukupno	14.526	19.527

Trošak bruto plate povećan u 2020.godini zbog obračuna plaća po novim rješenjima.

Ostali nematerijalni troškovi iznose 915 KM, a čine ih

- troškovi oglasa u štampi i drugim medijama, takse administrativne, sudske, lokalne i ostale.



II FINANSIJSKI RASHODI na dan 31.12.2020.godine iznose 26.120 KM, a čine ih :

8.6. RASHODI KAMATA	2020	2019
kamate po kreditima u dom valuti	0	2.343
kamate za dužničko-povjerilačke poslove	60	223
kamate zatezne-	13.724	4.399
kamate zatezne- UIO	36	36
kamate za neblagovremeno plaćene JP	8.664	634.318
kamate - ostale	0	1
ukupno	22.484	641.320

8.6. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	3.636	0
---------------------------------	--------------	----------

Društvo se u 2020 godini zadužilo zateznim kamatama u iznosu od **13.760 KM**

- za pozajmicu kod Međed Ljubana iz Kozarske Dubice u iznosu od 2.474 KM, (D-5616 / P-422)
- za Vansudsko poravnanje na ime Advokat Svetozar V.Davidović Banja Luka u iznosu od 11.250 KM. (D-5616 / P-432)
- kod Uprave za indirektno oporezivanje Banja Luka u iznosu od 36 KM (D-5616 / P-479)

Kamate za neblagovremeno plaćene Javne prihode u iznosu od **8.664 KM** čine

- konačan obračun kamata Rješenjem Ministarstva Finansija Republike Srpske broj 06/1.03/0707-413-1/12 od 31.12.2011 godine, dana 31.08.2020 godine u iznosu od 8.383 KM.(D-5617 / P- 424)
- konačan obračun kamata Rješenjem o prinudnoj naplati poreza Ministarstva Finansija-Poreske uprave Republike Srpske broj: 06/1.03/0704-457.1-61615/2020 od 09.12.2020.godine u iznosu od 256 KM (D-5617 / P-452)
- konačan obračun kamata Rješenjem o prinudnoj naplati poreza Ministarstva Finansija-Poreske uprave Republike Srpske broj: 06/1.03/0704-457.1-65916/2020 od 25.12.2020.godine u iznosu od 25 KM (D-5617 / P-452)

Ostale finansijske rashode u iznosu od **3.636 KM** čini odobren rabat za zakup, za mjesec april 2020 godine.

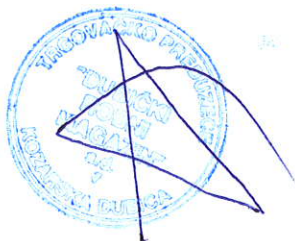
(Zbog pridržavanja mjera na sprečavanju širenja bolesti COVID 19 izazvane virusom SARS-COV-2, te smanjenog obima poslovanja, a na zahtjev zakupoprimalaca za mjesec april 2020 godine fakturisano im je umanjenje zakupa od 10% do 30% na osnovicu bez PDV.)

III OSTALI RASHODI na dan 31.12.2020.godine iznose 9.662 KM, a čine ih :

	2020	2019
gubici od prodaje nekretnosti i opreme	0	34.166
rashodi od otpisa potraživanja	3.439	0
ostali-rash robe, kazne pu i uio	6.223	2.212
8.4. ukupno	9.662	36.378

Ostale rashode u iznosu od 9.662 KM čine:

- Otpis potraživanja sa kto-208 sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu od 3.138 KM, te otpis potraživanja sa kto-201 kupci u zemlji u iznosu od 301 KM,
- Troškovi parničnog postupka u iznosu od 4.068 KM,
- 5% naknade uio za kašnjenja plaćanja PDV u iznosu od 888 KM,
- Vansudsko poravnanje- dio duga na ime Advokat Svetozar V.Davidović u iznosu od 500 KM,
- 5% naknade za kašnjenja plaćanja poreskih obaveza u iznosu od 767 KM,



DIREKTOR
(STRAHINJA ŠUNJKA)