



NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Konsolidovane finansijske izvještaje osim matičnog preduzeća Drvna industrija »ŠIPOVO«, čine finansijski izvještaji tri zavisna preduzeća: »Čajavec Company Šipovo« a.d. Šipovo, »Drvo-Emdex« d.o.o. Šipovo i »Emdex« d.o.o. Šipovo.

1. OSNOVNI PODACI

Na osnovu rješenja Osnovnog suda u Banja Luci broj: U/I-2582/2001 od 25.12.2001.godine izvršen je upis promjene svojine dijela državnog kapitala kod Osnovnog državnog preduzeća Drvna industrija »ŠIPOVO«, sa p.o. Šipovo i promjena oblika u akcionarsko društvo. Preduzeće će poslovati pod nazivom: Drvna industrija »ŠIPOVO« A.D. Šipovo. Skraćeni naziv: DI »ŠIPOVO« A.D. Šipovo. Upisani i uplaćeni kapital iznosi 1.237.658 KM.

Rješenjem Osnovnog suda u Banja Luci broj: U/I-1754/2002 od 15.07.2002.godine izvršen je upis promjene svojine na preostalom dijelu državnog kapitala.

Rješenjem Osnovnog suda u Banja Luci broj: U/I-2438/04 od 10.12.2004.godine izvršen je upis povećanja osnovnog kapitala i promjena lica ovlaštenog za zastupanje. Drugom emisijom akcija po osnovu uložених sredstava povećan je kapital u iznosu od 400.786 KM. Ukupan kapital Društva upisan u sudskom registru iznosi 1.638.444 KM.

Rješenjem osnovnog suda u Banja Luci broj: U/I-1880/05 od 05.09.2005.godine izvršen je upis usklađivanja djelatnosti sa zakonom o klasifikaciji djelatnosti i o registru jedinica razvrstavanja.

Rješenjem Okružnog privrednog suda Banja Luka Broj: 057-0-Reg.-11-001472 od 01.08.2011. godine izvršen je upis usklađivanja odredaba osnivačkog akta društva sa odredbama Zakona o privrednim društvima (»Službeni glasnik Republike Srpske«, broj: 127/08 i 58/09), usklađivanje djelatnosti sa Uredbom o klasifikaciji djelatnosti Republike Srpske (»Službeni glasnik RS«, broj: 119/10), dopuna djelatnosti i promjena lica ovlaštenog za zastupanje.

U sudskom registru su upisane slijedeće djelatnosti Društva:

- 16.10 Testerisanje i blanjanje drveta (proizvodnja rezane građe), impregnacija drveta,
- 16.21 Proizvodnja furnira i ostalih ploča od drveta,
- 16.24 Proizvodnja ambalaže od drveta,
- 16.29 Proizvodnja ostalih proizvoda od drveta,
- 46.73 Trgovina na veliko drvetom, građevinskim materijalom i sanitarnom opremom,
- 49.41 Drumski prevoz robe i ostale djelatnosti.

Prema obavještenju o razvrstavanju poslovnog subjekta po djelatnosti Republičkog zavoda za statistiku Banja Luka broj: 16798 od 16.08.2011.godine, pretežna djelatnost Društva je pod šifrom 16.10 – Testerisanje i blanjanje drveta (proizvodnja rezane građe) impregnacija drveta.

Sjedište Društva je u Šipovu, ulica Stepe Stepanovića 6. Matični broj Društva je 1890808 a registracija poreskog obveznika kod Poreske uprave je izvršena pod brojem 4401313610003. Registracija obveznika poreza na dodatu vrijednost je izvršena kod Uprave za indirektno oporezivanje Banja Luka pod brojem 401313610003.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Konsolidovane finansijske izvještaje osim matičnog preduzeća Drvna industrija »ŠIPOVO«, čine finansijski izvještaji tri zavisna preduzeća: »Čajavec Company Šipovo« a.d. Šipovo, »Drvo-Emdex« d.o.o. Šipovo i »Emdex« d.o.o. Šipovo.

1. OSNOVNI PODACI

Na osnovu rješenja Osnovnog suda u Banja Luci broj: U/I-2582/2001 od 25.12.2001.godine izvršen je upis promjene svojine dijela državnog kapitala kod Osnovnog državnog preduzeća Drvna industrija »ŠIPOVO«, sa p.o. Šipovo i promjena oblika u akcionarsko društvo. Preduzeće će poslovati pod nazivom: Drvna industrija »ŠIPOVO« A.D. Šipovo. Skraćeni naziv: DI »ŠIPOVO« A.D. Šipovo. Upisani i uplaćeni kapital iznosi 1.237.658 KM.

Rješenjem Osnovnog suda u Banja Luci broj: U/I-1754/2002 od 15.07.2002.godine izvršen je upis promjene svojine na preostalom dijelu državnog kapitala.

Rješenjem Osnovnog suda u Banja Luci broj: U/I-2438/04 od 10.12.2004.godine izvršen je upis povećanja osnovnog kapitala i promjena lica ovlaštenog za zastupanje. Drugom emisijom akcija po osnovu uloženi sredstava povećan je kapital u iznosu od 400.786 KM. Ukupan kapital Društva upisan u sudskom registru iznosi 1.638.444 KM.

Rješenjem osnovnog suda u Banja Luci broj:U/I-1880/05 od 05.09.2005.godine izvršen je upis usklađivanja djelatnosti sa zakonom o klasifikaciji djelatnosti i o registru jedinica razvrstavanja.

Rješenjem Okružnog privrednog suda Banja Luka Broj: 057-0-Reg.-11-001472 od 01.08.2011. godine izvršen je upis usklađivanja odredaba osnivačkog akta društva sa odredbama Zakona o privrednim društvima (»Službeni glasnik Republike Srpske«, broj: 127/08 i 58/09), usklađivanje djelatnosti sa Uredbom o klasifikaciji djelatnosti Republike Srpske (»Službeni glasnik RS«, broj: 119/10), dopuna djelatnosti i promjena lica ovlaštenog za zastupanje.

U sudskom registru su upisane slijedeće djelatnosti Društva:

- 16.10 Testerisanje i blanjanje drveta (proizvodnja rezane građe), impregnacija drveta,
- 16.21 Proizvodnja furnira i ostalih ploča od drveta,
- 16.24 Proizvodnja ambalaže od drveta,
- 16.29 Proizvodnja ostalih proizvoda od drveta,
- 46.73 Trgovina na veliko drvetom, građevinskim materijalom i sanitarnom opremom,
- 49.41 Drumski prevoz robe i ostale djelatnosti.

Prema obavještenju o razvrstavanju poslovnog subjekta po djelatnosti Republičkog zavoda za statistiku Banja Luka broj: 16798 od 16.08.2011.godine, pretežna djelatnost Društva je pod šifrom 16.10 – Testerisanje i blanjanje drveta (proizvodnja rezane građe) impregnacija drveta.

Sjedište Društva je u Šipovu, ulica Stepe Stepanovića 6. Matični broj Društva je 1890808 a registracija poreskog obveznika kod Poreske uprave je izvršena pod brojem 4401313610003. Registracija obveznika poreza na dodatu vrijednost je izvršena kod Uprave za indirektno oporezivanje Banja Luka pod brojem 401313610003.

Društvo je u 2016. godini izvršilo promjenu oblika organizovanja tako što se transformisalo iz akcionarskog društva u društvo sa ograničenom odgovornošću. Ova promjena je upisana u sudski registar kod Okružnog privrednog suda Banja Luka.

U toku 2022. godine Društvo je ostvarilo prihode iz registrovane osnovne djelatnosti. Ostvaren je veći poslovni dobitak i veći ukupan prihod u odnosu na prethodnu godinu. Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca je 82. Direktor Društva je Milan Kovač.

»Čajavec Company Šipovo« a.d. Šipovo (u daljem tekstu zavisno preduzeće) je od svog osnivanja prolazilo kroz različite oblike organizovanja. Preduzeće je pravni sljedbenik preduzeća »Rudi Čajavec« preduzeće Elektronski uređaji« d.d. Šipovo. Rješenjem Osnovnog suda u Banja Luci broj: U/I-1696/2001 od 17.10.2001. godine izvršen je upis osnivanja društva »Čajavec Company Šipovo« akcionarsko društvo Šipovo inženjering, proizvodnja, consalting. Sjedište Društva je Ulica Omladinska bb, Šipovo.

Rješenjem Okružnog privrednog suda Banja Luka broj: 057-0-Reg-11-001156 od 20.06.2011. godine izvršen je upis usklađivanja djelatnosti sa Uredbom o klasifikaciji djelatnosti (»Službeni glasnik Republike Srpske«, broj 119/10), usklađivanje odredaba osnivačkog akta društva sa odredbama Zakona o privrednim društvima (»Službeni glasnik Republike Srpske«, broj 127/08 i 58/09 i 100/11) i promjena lica ovlaštenog za zastupanje.

U sudskom registru su upisane slijedeće djelatnosti:

- 16.10 Testerisanje i blanjanje drveta (proizvodnja rezane građe); impregnacija drveta,
- 16.21 Proizvodnja furnira i ostalih ploča od drveta,
- 16.24 Proizvodnja ambalaže od drveta,
- 16.29 Proizvodnja ostalih proizvoda od drveta, proizvodnja predmeta od pluta,
- 26.40 Proizvodnja elektronskih uređaja za široku potrošnju,
- 26.51 Proizvodnja instrumenata i aparata za mjerenje, ispitivanje i navigaciju,
- 46.52 Trgovina na veliko elektronskim i telekomunikacionim dijelovima i opremom kao i ostale djelatnosti.

Prema obavještenju o razvrstavanju poslovnog subjekta po djelatnosti Agencije za posredničke, informatičke i finansijske usluge Banja Luka broj: BL-S-2295/16 od 04.11.2016. godine, pretežna djelatnost preduzeća je pod šifrom 26.29 – Proizvodnja ostalih proizvoda od drveta, proizvodnja predmeta od pluta, slame i pletarskih materijala.

Matični broj preduzeća je 1353624 a registracija poreskog obveznika kod Poreske uprave je izvršena pod brojem 4401319810004. Registracija obveznika poreza na dodatu vrijednost je izvršena kod Uprave za indirektno oporezivanje Banja Luka pod brojem 401319810004.

U toku 2022.godine preduzeće je ostvarilo prihode iz djelatnosti koja je registrovana kao pretežna djelatnost.

Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca je 61. Direktor Društva je Dragana Kovač.

Zavisno preduzeće »Drvo-Emdex« d.o.o. Šipovo se bavi proizvodnom djelatnošću u vlastitim proizvodnim objektima. Pretežna djelatnost je pod šifrom 16.29 – proizvodnja rezane građe a proizvode se razne vrste otpresaka na osnovu furnira kao sirovine. Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca je 26.

Zavisno preduzeće »Emdex« d.o.o. Šipovo u 2022. godini je ostvario minimalne prihode po osnovu otpisa obaveza. U 2022. godini nije bilo zaposlenih lica.

2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je vjerovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrijednost ulaganja pouzdano mjerljiva. Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrijednosti. Obuhvataju ulaganja u softver i ostala nematerijalna ulaganja.

Nematerijalna ulaganja se amortizuju u toku korisnog vijeka pri čemu se primjenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrijednosti.

2.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U nekretnine postrojenja i opremu spadaju: zemljišta, građevinski objekti, postrojenja i oprema. U momentu nabavke ova imovina se vrednuje po nabavnoj cijeni. Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrijednosti građevinski objekti, postrojenja i oprema vrednuju se po sadašnjoj vrijednosti (nabavna vrijednost umanjena za iznos obračunate amortizacije).

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicione imovine uvećava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamjene dijelova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmjeriti i da oni produžuju korisni vijek ili povećavaju učinak sredstva. Tekuće održavanje sredstava tereti troškove tekućeg perioda.

Nakon početnog vrednovanja kada knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od vladajućih tržišnih cijena na dan bilansa, vrši se procjena nekretnina, postrojenja i opreme ili putem ponovne nabavne cijene ili putem revalorizacije. Pozitivni efekti ove procjene povećavaju revalorizacionu rezervu, a negativni efekti smanjuju revalorizacionu rezervu, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekat povećava rashod.

2.3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme je nabavna vrijednost. Metod obračuna amortizacije je linearni tj. proporcionalni (paragraf 62 MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema).

Prilikom obračuna amortizacije korištene su slijedeće amortizacione stope:

- građevinski objekti 2,5% do 5%
- oprema za rezanje građe 9% do 14,30%
- ostala oprema 9% do 25%
- transportna sredstva 14,30% do 25%

2.4. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U kratkoročne finansijske plasmane spadaju: kratkoročni krediti i plasmani povezanim i ostalim pravnim licima.

Kratkoročni plasmani se procjenjuju po nominalnoj vrijednosti.

2.5. ZALIHE I DATI AVANSI

U zalihe spadaju: zalihe materijala i zalihe gotovih proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih dijelova, inventara sa jednokratnim otpisom procjenjuju se po nabavnoj vrijednosti, koja obuhvata fakturnu vrijednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih dijelova, sitnog inventara vrši se po prosječnoj nabavnoj cijeni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procjenjuju se po cijeni koštanja ili neto prodajnoj cijeni ako je ona niža. Cijena koštanja obuhvata troškove proizvodnje i srazmjerni dio opštih troškova proizvodnje.

2.6. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od prodaje i druga potraživanja obuhvataju: potraživanja po osnovu prodaje i druga kratkoročna potraživanja.

Kratkoročna potraživanja procjenjuju se po nominalnoj vrijednosti. Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

2.7. GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

U gotovinu i ekvivalente gotovine spadaju: gotovina na poslovnim računima i blagajni. Gotovina se procjenjuje po nominalnoj vrijednosti. Gotovina u stranoj valuti procjenjuje se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

2.8. KRATKOROČNA RAZGRANIČENJA

Kratkoročna aktivna razgraničenja obuhvataju unapred plaćene troškove i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

2.9. KAPITAL

U kapital spadaju: osnovni kapital, zakonske rezerve, revalorizacione rezerve, neraspoređeni dobitak tekuće godine i gubitak do visine kapitala. Gubitak iz ranijih godina je ispravka vrijednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrijednosti.

2.10. DUGOROČNE OBAVEZE

U dugoročne obaveze spadaju: obaveze prema povezanim pravnim licima i dugoročni krediti u zemlji.

Dugoročne obaveze u nacionalnoj valuti iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrijednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuju se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

2.11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U kratkoročne finansijske obaveze spadaju: kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima i kratkoročni krediti u zemlji.

Kratkoročne finansijske obaveze u nacionalnoj valuti iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrijednosti.

2.12. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I DRUGE OBAVEZE

U obaveze prema dobavljačima i druge obaveze spadaju: obaveze iz poslovanja, obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, druge obaveze, osim obaveze za učešće u dobitku i obaveze za porez na dodatu vrijednost.

Obaveze iz poslovanja u nacionalnoj valuti iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

Obaveze za porez na dodatu vrijednost odnose se na obračunat porez na dodatu vrijednost kupcima u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatu vrijednost od strane dobavljača i po osnovu uvoza i nije plaćen fiskusu.

2.13. TEKUĆE OBAVEZE ZA POREZ NA DOBIT

Tekuće obaveze za porez na dobit obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

2.14 KRATKOROČNA RAZGRANIČENJA

U kratkoročna pasivna razgraničenja spadaju: obračunati prihodi budućeg perioda.

POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

2.15.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje učinaka u zemlji i inostranstvu,
- prihodi od premija, subvencija, dotacija i ostali poslovni prihodi,

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrijednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrijednosti zaliha učinaka.

2.15.2. Poslovne rashode čine: troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi nezavisni od rezultata. Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

2.16.1. Finansijske prihode čine: prihodi po osnovu kamata, prihodi od pozitivnih kursnih razlika i ostali finansijski prihodi.

2.16.2. Finansijske rashode čine: rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika i ostali finansijski rashodi.

OSTALI PRIHODI I RASHODI

2.17.1. Ostale prihode čine: prihodi od prodaje stalne imovine, prodaje materijala, smanjenja obaveza, naplaćenih otpisanih potraživanja i ostali.

2.17.2. Ostale rashode čine: rashodi od prodaje opreme, manjkova, otpisa potraživanja i ostali rashodi.

2.18. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak se obračunava u skladu sa Zakonom o porezu na dobit (Službeni glasnik Republike Srpske, broj 94/15, 1/17 i 58/19). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10% od iznosa dobitka utvrđenog u poreskom bilansu. Poreski propisi Republike Srpske ne omogućuju da se poreski gubici iz tekuće godine mogu knjižiti kao osnov za povraćaj plaćenog poreza u prethodnoj godini. Međutim, gubici iz tekuće godine mogu se prenijeti na račun dobitaka iz budućih perioda, ali ne duže od pet godina.

NEMATERIJALNA ULAGANJA

	U KM			
	Ostala nematerij. ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrijednost:				
Stanje na početku godine	49.624	58.675	0	108.299
Stanje na kraju godine	49.624	58.675	0	108.299
Kumulirana ispravka vrijednosti:				
Stanje na početku godine	7.209	0	0	7.209
Povećanja:	4.836	0	0	4.836
Amortizacija	4.836	0	0	4.836
Stanje na kraju godine	12.045	0	0	12.045
Neto sadašnja vrijednost:				
31.12.2022. godine	37.579	58.675	0	96.254
Neto sadašnja vrijednost:				
31.12.2021. godine	42.415	58.675	0	101.090

Nematerijalna ulaganja se odnose na računarski softver i program za računare. Nematerijalna ulaganja u pripremi se odnose na izradu programa za digitalizaciju i licenci za softver kod zavisnog preduzeća "Čajavec Company Šipovo" a.d. Šipovo.

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U KM				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja, oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost:					
Stanje na početku godine	1.334.060	8.851.430	5.817.258	562.615	16.565.363
Povećanja:	0	0	112.512	66.373	178.885
Nove nabavke	0	0	112.512	66.373	178.885
Stanje na kraju godine	1.334.060	8.851.430	5.929.770	628.988	16.744.248
Kumulirana ispravka vrijednosti:					
Stanje na početku godine	0	4.686.144	3.914.039	0	8.600.183
Povećanja:	0	144.785	305.102	0	449.887
Amortizacija	0	144.785	305.102	0	449.887
Stanje na kraju godine	0	4.830.929	4.219.141	0	9.050.070
Neto sadašnja vrijednost:					
31.12.2022. godine	1.334.060	4.020.501	1.710.629	628.988	7.694.178
Neto sadašnja vrijednost:					
31.12.2021. godine	1.334.060	4.165.286	1.903.219	562.615	7.965.180

Matično Društvo je vlasnik zemljišta u K.O. Šipovo na parceli označenoj kao k.č. 703. Na istom listu su navedene poslovne i pomoćne zgrade Društva u kojima se obavlja poslovna djelatnost.

Prema listu nepokretnosti broj: 944/0 zavisno preduzeće "Čajavec Company Šipovo" a.d. Šipovo je vlasnik nekretnina upisanih u KO Šipovo u kojima se obavlja poslovna djelatnost.

U tekućoj godini nije bilo povećanja nabavne vrijednosti objekata a izvršen je obračun amortizacije u iznosu od 144.785 KM.

U toku 2022. godine je nabavljena oprema u iznosu od 112.512 KM. Najveća vrijednost se odnosi na opremu zavisnog preduzeća "Čajavec Company Šipovo" a.d. u iznosu od 106.907 KM.

Ulaganje u nekretnine u pripremi u tekućoj godini iznose 66.373 KM a odnose se na ulaganja u proizvodnu halu kod "Čajavec Company Šipovo" a.d. Šipovo.

Na nekretninama Društva su uknjižene hipoteke u korist banaka, vezano za korištenje kredita. Vezano za reprogram poreskih obaveza uknjiženo je založno pravo na dijelu proizvodne opreme Društva.

ZALIHE I DATI AVANSI

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Materijal	1.061.031	977.400
2. Nedovršena proizvodnja	1.109.323	1.068.522
3. Gotovi proizvodi	1.219.859	1.128.827
I Zalihe - ukupno (1 do 3)	3.390.213	3.174.749
1. Bruto dati avansi	33.282	29.393
II Dati avansi - ukupno	33.282	29.393
III ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	3.423.495	3.204.142

Zalihe materijala se odnose na repromaterijal, oblovinu po klasama, funir, elemente, rezervne dijelove, naftu i sitan inventar.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se odnose na zalihe otpresaka, bukov furnir po klasama, bukove suve i sirove elemente, bukovu dasku i ogrevno drvo.

Sve zalihe su potvrđene popisom na dan 31.12.2022. godine.

POTRAŽIVANJA OD PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA

	U KM				
	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Druga kratkoročna potraživanja	Porez na dodatu vrijednost	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	378.133	70.442	18.645	3.909	471.129
Bruto stanje na kraju godine	133.418	81.948	15.298	14.244	244.908
NETO STANJE					
31.12.2022. godine	133.418	81.948	15.298	14.244	244.908
31.12.2021. godine	378.133	70.442	18.645	3.909	471.129

Potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu su evidentirana na osnovu faktura za prodaju gotovih proizvoda, materijala, robe i usluga.

Stanje potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2022. godine iznosi 133.418 KM a stanje potraživanja od kupaca u inostranstvu iznosi 81.948 KM.

Kupcima u zemlji su poslani Izvodi otvorenih stavki na dan 31.10.2022. godine i na taj način su potraživanja usklađena sa kupcima.

Druga kratkoročna potraživanja u iznosu od 15.298 KM se odnose na potraživanja po osnovu refundacije bolovanja u iznosu od 15.237 KM i potraživanja za više plaćeni porez na dobit u iznosu od 61 KM.

KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U KM	
	Kratkoročni krediti u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	15.830	15.830
Bruto stanje na kraju godine	15.830	15.830
Ispravka vrijednosti na kraju godine	0	0
NETO STANJE		
31.12.2022. godine	15.830	15.830
31.12.2021. godine	15.830	15.830

Kratkoročni plasmani se odnose na pozajmice pravnim licima iz prethodnog perioda.

GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Poslovni računi - domaća valuta	6.727	34.677
2. Poslovni računi - strana valuta	57	12
3. Blagajna - domaća valuta	245	861
Gotovina i ekvivalenti gotovine - ukupno (1 do 3)	7.029	35.550

Poslovni računi su otvoreni u sledećim bankama: UniCredit bank a.d. Banja Luka, Nova banka a.d. Banja Luka, BPS Banka a.d. Banja Luka i MF Banka a.d. Banja Luka.

Negativni saldo na žiro računima na dan bilansiranja je preknjižen na obaveze po revolving kreditu.

KRATKOROČNA RAZGRANIČENJA

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Unaprijed plaćeni troškovi	20.000	42.594
2. Potraživanja za nefakturisani prihod	1.000	1.000
3. Ostala kratkoročna aktivna razgraničenja	0	288
Kratkoročna razgraničenja - ukupno (1 do 3)	21.000	43.882

Unaprijed plaćeni troškovi se odnose na razgraničene troškova osiguranja i obračunatu kamatu za unaprijed otplaćeni kredit.

KAPITAL

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Akcijski capital	1.181.235	1.181.235
2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	4.399.769	4.399.769
I. Osnovni kapital – ukupno (1 i 2)	5.581.004	5.581.004
1. Zakonske reserve	26.526	26.526
II. Rezerve – ukupno	26.526	26.526
1. Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije stalnih sredstava	512.990	540.530
III. Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici – ukupno	512.990	540.530
1. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	93.591	0
IV. Neraspoređeni dobitak – ukupno	93.591	0
1. Gubitak ranijih godina	(2.855.823)	(2.853.023)
2. Gubitak tekuće godine	0	(2.800)
V. Gubitak (1 i 2)	(2.855.823)	(2.855.823)
KAPITAL (I do IV-V)	3.358.288	3.292.237

U strukturi osnovnog kapitala učestvuju akcijski kapital i udjeli u društva sa ograničenom odgovornošću. Značajnu poziciju kapitala predstavlja gubitak iz ranijih godina koji iznosi 2.855.823 KM dok je dobitak tekuće godine ostvaren u iznosu od 93.591 KM.

DUGOROČNE OBAVEZE

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dugoročni krediti u zemlji	2.612.093	3.550.219
2. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	93.026	148.803
3. Ostale dugoročne obaveze	413.853	105.201
I Dugoročne finansijske obaveze - ukupno (1 do 3)	3.118.972	3.804.223

Dugoročne obaveze se odnose na dugoročne kredite koji su odobreni kod UniCredit bank a.d. Banja Luka, Investiciono razvojne banke Republike Srpske Banja Luka, BPŠ Banke a.d. Banja Luka i MF banka a.d. Banja Luka.

Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga su formirane po osnovu nabavke opreme na lizing u toku 2020. godine.

Ostale dugoročne obaveze se odnose na reprogramirane obaveza prema dobavljačima i neizmirene poreske obaveze prema Poreskoj upravi Republike Srpske.

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Kratkoročni krediti u zemlji	212.518	379.590
2. Dio dugoročnih kredita koji dospjeva za plaćanje do jedne godine	1.414.907	817.333
3. Dio dugoročnih obaveza po finansijskom lizingu koje dospjevaju za plaćanje do jedne godine	60.180	58.132
4. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	247.718	254.466
Kratkoročne fin. obaveze - ukupno (1 do 6)	1.935.323	1.509.521

Ostale kratkoročne finansijske obaveze se odnose na dospjele reprogramirane poreske obaveze i obaveze po osnovu pozajmica od pravnih lica.

OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I DRUGE OBAVEZE I TEKUĆE OBAVEZE ZA POREZ NA DOBIT

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	256.352	26.242
2. Dobavljači u zemlji	1.242.756	1.900.743
3. Dobavljači u inostranstvu	184.841	202.503
I Obaveze iz poslovanja - ukupno (1 do 3)	1.683.949	2.129.488
1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada kojim se refundiraju	189.888	185.755
2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada osim zarada koje se refundiraju	27.960	13.231
3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada	744.363	527.062
II Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada - ukupno (1 do 3)	962.211	726.048
1. Obaveze prema zaposlenima	39.923	53.415
2. Obaveze prema fizičkim licima za naknade	101.970	68.370
3. Ostale obaveze	189.064	189.064
III Druge obaveze - ukupno (1 do 3)	330.957	310.849
IV Obaveze za porez na dodatnu vrijednost	53.412	26.358

1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	13.357	12.965
2. Obaveze za doprinose koji terete troškove	6.164	2.980
4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge	30.845	21.080
V Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge	50.366	37.025
Obaveze ukupno (I do V)	3.080.895	3.229.768
Tekuće obaveze za porez na dobit	8.361	183

Najveći iznos obaveza iz poslovanja je prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 1.242.756 KM i inostranstvu u iznosu od 184.841 KM. Usklađivanje obaveza prema dobavljačima je vršeno u toku godine putem Izvoda otvorenih stavki.

Obaveze po osnovu zarada se odnose na obaveze po osnovu neto zarada, poreza i doprinosa i naknada iz 2022. godine i ranije. Ostale obaveze u iznosu od 189.064 KM se odnose na pozajmice za potrebe održavanja likvidnosti.

Nije vršeno rezervisanje po osnovu otpremnina zaposlenih za odlazak u penziju jer se u toku godine vrši isplata otpremnina radnicima koji odlaze u penziju.

KRA TKOROČNA RAZGRANIČENJA

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Obračunati prihodi budućeg perioda	855	855
2. Ostala kratkoročna pasivna razgraničenja	0	16
Kratkoročna razgraničenja - ukupno (1 i 2)	855	871

POSLOVNI PRIHODI

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	5.712
I Prihod od prodaje robe - ukupno	0	5.712
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5.463.463	5.373.841
2. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1.242.092	1.116.431
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1 i 2)	6.705.555	6.490.272
Prihodi od prodaje - ukupno (I+II)	6.705.555	6.495.984
1. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	131.832	0
2. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	0	(15.563)
III Promjena vrijednosti zaliha učinaka - ukupno (1-2)	131.832	(15.563)
1. Prihodi iz namijenskih izvora finansiranja	12.731	0
2. Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	33.978	0
IV Drugi poslovni prihodi - ukupno (1 i 2)	46.709	0
POSLOVNI PRIHODI - UKUPNO (I do IV)	6.884.096	6.480.421

POSLOVNI RASHODI

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Nabavna vrijednost prodate robe	0	5.712
I Nabavna vrijednost prodate robe – ukupno	0	5.712
1. Troškovi materijala za izradu	2.376.899	2.595.138
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	204.085	202.730
3. Troškovi goriva i energije	546.450	482.974
II Troškovi materijala - ukupno (1 do 3)	3.127.434	3.280.842
1. Troškovi bruto zarada	2.404.276	2.357.284
2. Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda	144.810	158.860
III Troškovi bruto zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (1 i 2)	2.549.086	2.516.144
IV Troškovi amortizacije	454.723	449.723
1. Troškovi transportnih usluga	214.603	162.769
2. Troškovi usluga održavanja	23.230	20.113
3. Troškovi zakupnina	0	200
4. Troškovi reklame i propagande	135	1.650
5. Troškovi ostalih usluga	9.865	10.749
V Troškovi proizvodnih usluga - ukupno (1 do 5)	247.833	195.481
1. Troškovi neproizvodnih usluga	82.830	56.498
2. Troškovi reprezentacije	9.757	10.835
3. Troškovi premije osiguranja	18.549	21.903
4. Troškovi platnog prometa	18.674	18.541
5. Troškovi članarina	1.579	2.101
6. Troškovi poreza	59.958	53.760
7. Troškovi doprinosa	28.671	26.515
8. Ostali nematerijalni troškovi	7.616	9.884
VI Nematerijalni troškovi - ukupno (1 do 8)	227.634	200.037
Ostali poslovni rashodi - ukupno (V do VI)	475.467	395.518
POSLOVNI RASHODI - UKUPNO (I do VI)	6.606.710	6.647.939

FINANSIJSKI PRIHODI

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Ostali finansijski prihodi	4.876	6.424
Finansijski prihodi - ukupno	4.876	6.424

FINANSIJSKI RASHODI

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Rashodi kamata	228.679	283.975
Finansijski rashodi - ukupno	228.679	283.975

OSTALI PRIHODI

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	1.385
2. Dobici po osnovu prodaje materijala	180.000	165.025
3. Viškovi izuzimajući viškove zaliha učinaka	0	225.495
4. Prihodi od smanjenja obaveza i ostali prihodi	45.652	38.847
I Ostali prihodi - ukupno (1 do 4)	225.652	430.752
OSTALI PRIHODI - UKUPNO	225.652	430.752

OSTALI RASHODI

	U KM	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Gubici po osnovu prodaje materijala	0	587
2. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	59.427	840
3. Rashodi po osnovu rash.zaliha i ostali rashodi	128.173	61.558
I Ostali rashodi - ukupno (1 do 3)	187.600	62.985
591 - Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina	14.466	280
II Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka	14.466	280
OSTALI RASHODI - UKUPNO (I i II)	202.066	63.265

POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

U toku 2022. godine su vođeni sudski sporovi po tužbama drugih lica i plaćeni su troškovi sudskih sporova u iznosu od 25.046 KM. Fizičkom licu koje je imalo povredu na radu je sudskim putem u prethodnom periodu dodijeljena mjesečna naknada od 268 KM koja se redovno izmiruje. Nisu pokrenuti sudski sporovi protiv drugih lica.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma bilansiranja nije bilo poslovnih transakcija i događaja koji bi imali materijalno značajne efekte na finansijske izvještaje Matičnog društva i zavisnih društava.

