

Dubički robni magazin a.d.
Kozarska Dubica

Jedinstveni prospekt

Treća emisija redovnih (običnih) akcija,
javnom ponudom



SADRŽAJ

1. SKRAĆENI PROSPEKT	5
1.1. Uvod sa upozorenjima	5
1.2. Ključne informacije o Emitentu	6
1.3. Ključne informacije o hartiji od vrijednosti	8
1.4. Ključne informacije o javnoj ponudi hartija od vrijednosti	9
2. FAKTORI RIZIKA	11
3. DOKUMENT O REGISTRACIJI ZA VLASNIČKE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI	14
3.1. Odgovorna lica, informacije o trećim licima, stručni izvještaji i odobrenje nadležnog organa	14
3.1.1. Podaci o svim licima odgovornim za informacije navedene u Jedinstvenom prospektu	14
3.1.2. Potpisane izjave odgovornih lica	14
3.1.3. Izvještaji stručnjaka	15
3.1.4. Informacije koje potiču od trećih lica	15
3.1.5. Izjave	15
3.2. Ovlašćeni revizori	15
3.3. Informacije o Emitentu	16
3.4. Pregled poslovanja	16
3.4.1. Osnovne djelatnosti	16
3.4.2. Značajni novi proizvodi i/ili usluge	17
3.4.3. Glavna tržišta	17
3.4.4. Važni događaji u razvoju poslovanja Emitenta	17
3.4.5. Strategija i ciljevi	18
3.4.6. Zavisnost Emitenta o patentima ili licencama, industrijskim, trgovinskim ili finansijskim ugovorima ili novim proizvodnim procesima	18
3.4.7. Položaj Emitenta na tržištu	18
3.4.8. Ulaganja	18
3.4.8.1. Opis svih ekoloških problema koji bi mogli uticati na korišćenje dugotrajne materijalne imovine Emitenta	18
3.5. Organizaciona struktura	18
3.6. Pregled finansijskog poslovanja	19
3.6.1. Finansijsko stanje i rezultati poslovanja Emitenta	19
3.7. Izvori sredstava	21
3.8. Regulatorno okruženje	22
3.8.1. Opis regulatornog okruženja u kojem Emitent posluje i koje bi moglo bitno da utiče na njegovo poslovanje, zajedno sa informacijama o državnoj, ekonomskoj, fiskalnoj i monetarnoj politici ili faktorima, te političkim faktorima koji su bitno uticali ili bi mogli bitno da utiču, direktno ili indirektno, na poslovanje Emitenta	22
3.9. Informacije o trendovima	22
3.9.1. Informacije o svim poznatim trendovima, nepredvidljivim događajima, potražnji, preuzetim obavezama ili događajima koji bi mogli bitno uticati na mogućnost razvoja Emitenta, najmanje za tekuću finansijsku godinu	23
3.10. Predviđanja ili procjene dobiti	23
3.11. Rukovodeći, nadzorni organi i više rukovodstvo	23
3.11.1. Sukob interesa rukovodećih i nadzornih organa i višeg rukovodstva	26
3.12. Lična primanja i nakade	27
3.13. Uprava	27
3.13.1. Izjava o poslovanju u skladu sa kodeksom korporativnog upravljanja	27
3.14. Zaposleni	28
3.14.1. Udjeli u vlasništvu i opcije na akcije	28
3.14.2. Opis svih aranžmana u vezi sa mogućnošću sticanja akcija emitenta od strane zaposlenih	28
3.15. Većinski akcionari	28
3.15.1. Različita glasačka prava akcionara	29
3.15.2. Vlasništvo i kontrola nad Emitentom	29
3.15.3. Opis svih aranžmana čije bi provođenje moglo naknadno da rezultira promjenom kontrole nad Emitentom	29
3.16. Transakcije sa povezanim licima	29
3.17. Finansijske informacije o imovini i obavezama, finansijskom položaju te dobiti i gubicima Emitenta	30
3.17.1. Istorijske finansijske informacije	30
3.17.1.1. Revidirani godišnji finansijski izvještaji za posljednje tri finansijske godine	30
3.17.1.2. Izvještaji revizora o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja Emitenta	39
3.17.1.3. Konsolidovani finansijski izvještaji	48
3.17.2. Revizija istorijskih godišnjih finansijskih informacija	48
3.17.3. Pro forma finansijske informacije	48
3.17.4. Politika dividendi	48
3.17.5. Sudski i arbitražni sporovi	48
3.17.6. Značajna promjena finansijskog položaja Emitenta	48
3.18. Dodatne informacije	48

3.18.1.	Osnovni kapital	48
3.18.2.	Broj, knjigovodstvena vrijednost i nominalna vrijednost akcija Emitenta koje drži sam Emitent	49
3.18.3.	Iznos svih konvertibilnih hartija od vrijednosti, zamjenjivih hartija od vrijednosti ili hartija od vrijednosti sa varantima	49
3.18.4.	Informacije o pravima i/ili obavezama i uslovima sticanja odobrenog, ali neupisanog kapitala ili odluci o povećanju kapitala	49
3.18.5.	Informacije o kapitalu svakog člana grupe koji je predmet opcije ili za koji je dogovoreno uslovno ili bezuslovno da će biti predmet opcije, te pojedinosti o takvim opcijama, uključujući lica na koje se te opcije odnose	49
3.18.6.	Istorijski pregled osnovnog kapitala	50
3.18.7.	Ugovor o osnivanju i statut Emitenta	50
3.18.7.1.	Klase akcija	50
3.18.7.2.	Odredbe osnivačkog akta/statuta koje bi mogle da utiču na odgodu, kašnjenje ili sprečavanje promjene kontrole nad Emitentom	50
3.19.	Značajni ugovori	50
3.20.	Dostupni dokumenti	50
4.	OBAVJEŠTENJE O VLASNIČKIM HARTIJAMA OD VRIJEDNOSTI	51
4.1.	Ključne informacije	51
4.1.1.	Izjava o obrtnom kapitalu	51
4.1.2.	Kapitalizacija i zaduženost	51
4.1.3.	Interes fizičkih i pravnih lica uključenih u emisiju	51
4.1.4.	Razlozi za ponudu i korišćenje sredstava	51
4.2.	Informacije o hartijama od vrijednosti koje su predmet javne ponude/uvrštenja u trgovanje	52
4.2.1.	Opis vrste i klase hartija od vrijednosti koje su predmet javne ponude	52
4.2.2.	Propisi na osnovu kojih se hartije od vrijednosti emituju	52
4.2.3.	Karakteristike hartija od vrijednosti	52
4.2.4.	Valuta emisije hartija od vrijednosti	52
4.2.5.	Opis prava koja proizilaze iz hartija od vrijednosti, uključujući moguća ograničenja tih prava i postupak njihovog ostvarivanja	53
4.2.6.	U slučaju novih emisija hartija od vrijednosti, očekivani datum emisije, izjava o rješenjima, ovlaštenjima i odobrenjima na osnovu kojih su hartije od vrijednosti emitovane ili će biti emitovane	54
4.2.7.	Opis svih ograničenja prenosivosti hartija od vrijednosti	54
4.2.8.	Izjava o nacionalnim propisima o preuzimanjima	54
4.2.9.	Kratak opis prava i obaveza u slučaju obaveznih ponuda za preuzimanje i/ili pravila o istiskivanju akcionara i rasprodaji u vezi za hartijama od vrijednosti	54
4.2.10.	Podaci o javnim ponudama trećih lica za preuzimanje redovnih akcija Emitenta, koje su objavljene u 2021. i 2022. godini	56
4.2.11.	Podaci o poreskim obavezama u vezi sa hartijama od vrijednosti	56
4.2.12.	Potencijalni učinak na ulaganje u slučaju restrukturiranja	56
4.2.13.	Identitet i kontakt Emitenta	56
4.3.	Uslovi javne ponude hartija od vrijednosti	56
4.3.1.	Uslovi, statistički podaci o ponudi, očekivani rokovi i propisani postupak podnošenja ponude	56
4.3.1.1.	Uslovi koji se primjenjuju na ponudu	56
4.3.1.2.	Ukupna količina emisije	57
4.3.1.3.	Period trajanja ponude, uključujući sve moguće izmjene i opis postupka podnošenja zahtjeva za kupovinu	57
4.3.1.4.	Podaci o roku i okolnostima mogućeg opoziva ili obustave ponude, te o tome da li je opoziv moguć nakon što trgovanje započne	58
4.3.1.5.	Opis postupka mogućeg smanjenja upisa i postupka povrata viška iznosa isplaćenog podnosiocima zahtjeva za kupovinu	58
4.3.1.6.	Podaci o najmanjem i/ili najvećem iznosu zahtjeva za kupovinu	58
4.3.1.7.	Rokovi za povlačenje zahtjeva	58
4.3.1.8.	Način i rokovi za uplatu i isporuku hartija od vrijednosti	59
4.3.1.9.	Način i datum javne objave rezultata ponude	59
4.3.1.10.	Postupak za ostvarivanje prava preče kupovine, prenosivost prava upisa i postupak u slučaju neostvarivanja prava upisa	59
4.3.2.	Plan distribucije i podjele	60
4.3.2.1.	Kategorije potencijalnih investitora	60
4.3.2.2.	Namjere većinskih akcionara, članova rukovodećih ili nadzornih organa za upis akcija iz ove emisije	60
4.3.2.3.	Postupak obavještanja podnosioca zahtjeva za kupovinu o dodjeljenim iznosima i mogućnosti započinjanja trgovanja prije dostave tog obavještenja	60
4.3.3.	Određivanje cijene	60
4.3.4.	Provođenje ponude odnosno prodaje emisije i pokroviteljstvo emisije	60
4.3.4.1.	Koodinatori globalne ponude i pojedinih dijelova ponude, te mjesta u različitim državama u kojima je ponuda u toku	60
4.3.4.2.	Ime i adresa platnih agenata i depozitarnih agenata u svakoj državi	61
4.3.4.3.	Ime i adresa subjekta koji provodi postupak preuzimanja uz obavezu otkupa i ime i adresa subjekta koji provodi ponudu bez obaveze otkupa	61

4.4.	Uvrštenje u trgovanje i aranžmani u vezi sa trgovanjem.....	62
4.4.1.	Podaci o uvrštenju emitovanih hartija od vrijednosti u trgovanje radi njihove distribucije na tržištu Banjalučke berze	62
4.4.2.	Sva uređena javna tržišta na kojima će, prema saznanju emitenta, hartije od vrijednosti iste klase biti javno ponuđene ili uvrštene u trgovanje ili su već uvrštene u trgovanje.....	62
4.4.3.	Podaci o drugim javnim ponudama akcija ili drugih hartija od vrijednosti Emitenta	62
4.4.4.	Podaci o subjektima koji su se obavezali da će djelovati kao posrednici u sekundarnom trgovanju	62
4.4.5.	Podaci o stabilizaciji cijena.....	62
4.4.6.	Mogućnost prekomjerne dodjele i opcija povećanja količine emisije (green shoe)	62
4.5.	Vlasnici hartija od vrijednosti koji pristupaju prodaji	63
4.6.	Trošak emisije.....	63
4.6.1.	Ukupni neto prilivi od emisije i procjena ukupnih troškova emisije	63
4.7.	Razrjeđivanje akcionarske strukture.....	63
4.8.	Dodatne informacije	64
4.8.1.	Savjetnici povezani sa emisijom	64
4.8.2.	Ostale informacije koje su revidirali ili preispitali ovlašćeni revizori i o tome sastavili izvještaj.....	64

Prilozi uz prospekt:

Prilog 1 – Note iz finansijske izvještaje za 2019. godinu

Prilog 2 – Note iz finansijske izvještaje za 2020. godinu

Prilog 3 – Note iz finansijske izvještaje za 2021. godinu

1. SKRAĆENI PROSPEKT

1.1. Uvod sa upozorenjima

OSNOVNI PODACI O EMITENTU	
<i>Vrsta hartija od vrijednosti, ISIN kod</i>	Redovne (obične) akcije, ISIN kod: BA100DBRMRA2
<i>Puno poslovno ime:</i>	Privredno društvo za trgovinu i usluge "Dubički robni magazin" AD Kozarska Dubica
<i>Skraćeno poslovno ime:</i>	"Dubički robni magazin" AD Kozarska Dubica
<i>Sjedište i adresa:</i>	Svetosavska bb, Kozarska Dubica
<i>Matični broj:</i>	01042777
<i>Šifra djelatnosti:</i>	68.20 - Iznajmljivanje i poslovanje sopstvenim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup (lizing)
<i>Registracioni sud:</i>	Okružni privredni sud u Prijedoru
<i>Matični broj subjekta upisa:</i>	67-02-0002-22 (1-276-00)
<i>JIB:</i>	4400734340009
<i>Oznaka i broj u registru emitenata</i>	DBRM; 04-86-99
<i>Telefon:</i>	+ 387 52 416 576
<i>Fax:</i>	+ 387 52 416 575
<i>E-mail:</i>	drmkdubica@teol.net
<i>Web:</i>	http://www.drmkdubica.com
AGENT EMISIJE	
<i>Poslovno ime:</i>	Brokersko-dilersko društvo „Advantis broker“ a.d. Banja Luka
<i>Adresa:</i>	Krajiških brigada 113, Banja Luka
<i>Matični broj</i>	11019455
<i>Telefon:</i>	+387 51 233 710
<i>Fax:</i>	+387 51 233 711
<i>E-mail:</i>	info@advantisbroker.com
<i>Web:</i>	https://advantisbroker.com/
ORGAN KOJI JE ODOBRILO DOKUMENT	
<i>Poslovno ime:</i>	Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske
<i>Adresa:</i>	Vuka Karadžića br. 6, Banja Luka
<i>Telefon:</i>	+387 51 218 362; +387 51 218 356
<i>Fax:</i>	+387 51 218 361
<i>E-mail:</i>	kontakt@secrs.gov.ba
<i>Web:</i>	www.secrcs.gov.ba
<i>Datum odobrenja Prospekta:</i>	17.06.2022. godine

„Skraćeni prospekt je potrebno čitati kao uvod u prospekt. Investitor bi svaku odluku o ulaganju u hartije od vrijednosti trebao zasnovati na razmatranju prospekta kao cjeline. Investitor može da izgubi dio ili cjelokupni uloženi kapital. Lica koja su sastavila skraćeni prospekt odgovaraju za naknadu štete ako skraćeni prospekt, uključujući i njegov prevod, dovodi u zabludu, ako je netačan ili nedosljedan u odnosu na druge dijelove prospekta, ili ako ne pruža ključne informacije investitoru kada se čita sa drugim dijelovima prospekta.“

1.2. Ključne informacije o Emitentu

a) Kratak opis emitenta hartija od vrijednosti:

KRATAK OPIS EMITENTA HARTIJA OD VRIJEDNOSTI:	
<i>Puno poslovno ime:</i>	Privredno društvo za trgovinu i usluge "Dubički robni magazin" AD Kozarska Dubica
<i>Skraćeno poslovno ime:</i>	"Dubički robni magazin" AD Kozarska Dubica
<i>Sjedište i adresa:</i>	Svetosavska bb, Kozarska Dubica
<i>Pravni oblik:</i>	Otvoreno akcionarsko društvo
<i>JIB:</i>	4400734340009
<i>Propisi na osnovu kojih posluje:</i>	• Zakon o privrednim društvima („Sl. glasnik RS”, br. 127/2008, 58/2009, 100/2011, 67/2013, 100/2017 i 82/2019)
<i>Država u kojoj je Emitent osnovan:</i>	Bosna i Hercegovina
<i>Glavne djelatnosti Emitenta:</i>	68.20 - Iznajmljivanje i poslovanje sopstvenim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup (lizing)
<i>Najveći akcionari Emitenta i podatak o licu koje ima direktni ili indirektni kontrolni položaj u Emitentu:</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Antonijević Nebojša – 29,12% učešća u osnovom kapitalu* • Mandić Željko – 27,49% učešća u osnovom kapitalu* <p>* podaci na 02.06.2022. godine</p> <p>Osnovni kapital Emitenta iznosi 394.500 KM.</p> <p>Ne postoji lice koje ima direktni ili indirektni kontrolni položaj u Emitentu.</p>
<i>Identitet članova Uprave Emitenta:</i>	<p>Strahinja Šunjka - direktor Aleksandar Antonijević – predsjednik Upravnog odbora Branko Kecman – član Upravnog odbora Željko Mandić – član Upravnog odbora.</p>
<i>Identitet ovlaštenih revizora Emitenta:</i>	<p>Reviziju finansijskih izvještaja za 2019. godinu vršio je "KONTAL" d.o.o. za konsalting i usluge Banja Luka, ovlašteni revizor Bojan Lužija.</p> <p>Reviziju finansijskih izvještaja za 2020. i 2021. godinu vršio je "KONTAL" d.o.o. za konsalting i usluge Banja Luka, ovlašćeni revizor Bajić Saša.</p>

b) Ključne istorijske finansijske informacije:

U nastavku slijedi tabelarni prikaz skraćenih godišnjih finansijskih izvještaja Emitenta za 2019., 2020. i 2021. godinu.

Skraćeni bilans stanja	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.
Aktiva			
Stalna imovina	3.241.690	3.237.314	3.185.497
Tekuća imovina	63.248	67.786	76.259
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.735	29	74
Aktivna vremenska razgraničenja	269	269	304
Poslovna aktiva	3.304.938	3.305.100	3.261.756
Vanbilansna aktiva	0	0	0
UKUPNA AKTIVA	3.304.938	3.305.100	3.261.756
Pasiva			
Kapital	832.982	829.787	834.107
Osnovni kapital	7.833.237	7.833.237	7.833.237
Rezerve	0	0	0
Revalorizacione rezerve	395.788	395.788	394.128
Neraspoređeni dobitak	318.161	318.161	324.141

Gubitak do visine kapitala	7.714.204	7.717.399	7.717.399
Rezervisanja	0	0	0
Dugoročne obaveze	0	0	0
Kratkoročne obaveze	2.471.956	2.475.313	2.427.649
Pasivna vremenska razgraničenja	0	0	0
Poslovna pasiva	3.304.938	3.305.100	3.261.756
Vanbilansna pasiva	0	0	0
UKUPNA PASIVA	3.304.938	3.305.100	3.261.756

Skraćeni bilans uspjeha	01.01 – 31.12.2019.	01.01 – 31.12.2020.	01.01 – 31.12.2021.
Prihod od prodaje	205.732	199.676	178.266
EBITDA	22.784	28.776	17.134
Amortizacija	10.619	9.487	9.540
EBIT	12.165	19.289	7.594
Rashodi kamata	641.320	22.484	3.274
Dobitak prije poreza	-629.155	-3.195	4.320
Porezi iz dobitka	0	0	0
Neto dobitak	-629.155	-3.195	4.320
Prosječan broj zaposlenih	6	6	6
Prihod po zaposlenom	34.289	33.279	29.711

Skraćeni bilans tokova gotovine	01.01 – 31.12.2019.	01.01 – 31.12.2020.	01.01 – 31.12.2021.
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	373.873	270.069	269.100
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	228.131	248.247	248.108
Neto prilivi (odlivi) gotovine iz poslovne aktivnosti	145.742	21.822	20.992
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	0	0	0
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	0	0	0
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	0	0	0
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	0	0
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	144.211	23.528	20.947
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	-144.211	-23.528	-20.947
Ukupni prilivi gotovine	373.873	270.069	269.100
Ukupni odlivi gotovine	372.342	271.775	269.055
Neto priliv (odliv) gotovine	1.531	-1.706	45
Gotovina na početku obračunskog perioda	204	1.735	29
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	0	0	0
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	0	0	0
Gotovina na kraju obračunskog perioda	1.735	29	74

c) Kratak opis najbitnijih faktora rizika specifičnih za Emitenta

Emitent je u svom poslovanju izložen sljedećim rizicima:

Rizik neredovnog izmirenja obaveza za poreze

Emitent ima obaveze za poreze prema Poreskoj upravi Republike Srpske koje su na 31.12.2021. godine iznosile 2.319.317 KM, a na 31.12.2020. godine 2.324.620 KM, što predstavlja ogroman iznos s obzirom na imovinu Emitenta. Emitent ove obaveze ne izmiruje redovno.

Rješenjem Ministarstva finansija Republike Srpske broj: 06.05/411-72-2/19, dana 22.12.2020. godine odobreno je produženje roka za jednokratno izmirenje poreskog duga i završava se zaključno sa danom u mjesecu u kojem je na osnovu odluke nadležnog organa prestalo vanredno stanje odnosno vanredna situacija. Obaveza za uplatu dopijeva u narednom mjesecu od prestanka vanrednog stanja, odnosno vanredne situacije nastale usljed bolesti COVID 19, a teče od 24.06.2020. godine.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Emitent neće biti u mogućnosti da izmiruje obaveze u roku dospjeća.

Koeficijent tekuće likvidnosti na 31.12.2021. godine, kao i na 31.12.2020. godine iznosi 0,03. Imajući u vidu koeficijent tekuće likvidnosti vidljivo je da je likvidnost Emitent ugrožena, odnosno da Emitent sa kratkoročnom imovinom ne može da pokrije kratkoročne obaveze.

Smanjenje potražnje za iznajmljivanjem poslovnih prostora

S obzirom na to da je osnovna djelatnost Emitenta iznajmljivanje nekretnina, postoji značajan rizik da, usljed određenih makroekonomskih, geopolitičkih dešavanja, pandemije i slično dođe to smanjenja potražnje za iznajmljivanjem nekretnina, ili otkaza ugovora, čime bi došlo do smanjenja prihoda Emitenta što direktno utiče na njegovo poslovanje.

1.3. Ključne informacije o hartiji od vrijednosti

a) Kratak opis hartija od vrijednosti koje se javno nude i uvrštavaju u trgovanje na Banjalučkoj berzi:

KRATAK OPIS HARTIJA OD VRIJEDNOSTI KOJE SE NUDE I UVRŠTAVAJU U TRGOVANJE NA BANJALUČKOJ BERZI	
Vrsta hartija od vrijednosti:	Redovne (obične) akcije
Klasa:	Klasa „A“
Broj akcija:	2.200.000
Nominalna vrijednost po akciji:	1,00 KM
Ukupna nominalna vrijednost emisije:	2.200.000,00 KM
ISIN kod:	BA100DBRMRA2
Emitovane hartije od vrijednosti Emitenta:	Emitent je do sada emitovao dvije emisije akcija i to: <ul style="list-style-type: none">• 7.833.237 redovnih (običnih) akcija iz prve emisije, klase „A“, koje glase na ime, sa pravom glasa, pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM, u ukupnom iznosu 7.833.237 KM;• 394.500 redovnih (običnih) akcija iz druge emisije (smanjenje osnovnog kapitala) klase „A“, koje glase na ime, sa pravom glasa, pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM, u ukupnom iznosu 394.500 KM.
Prava sadržana u hartijama od vrijednosti:	<ul style="list-style-type: none">• pravo pristupa pravnim aktima i drugim dokumentima i informacijama društva,• pravo učešća u radu skupštine Društva,• pravo glasa u skupštini Društva, tako da jedna akcija uvijek daje pravo na jedan glas,• pravo na isplatu dividende,• pravo učešća u raspodjeli likvidacionog viška po likvidaciji društva, a nakon isplate povjerilaca,• pravo prečeg sticanja akcija iz novih emisija i zamjenljivih obveznica,• pravo raspolaganja običnim (redovnim) akcijama u skladu sa Zakonom.
Relativna nadređenost hartija od vrijednosti u strukturi kapitala Emitenta u slučaju nesolventnosti, uključujući podatke o nivou podređenosti hartija od vrijednosti:	Sve obične (redovne) akcije nose ista prava.
Ograničenja slobode prenosivosti hartija od vrijednosti:	Bez ograničenja prenosivosti

Politike dividende ili isplate:	Emitent nema usvojenu politiku dividende ili isplate.
Tržište:	Nakon registracije treće emisije redovnih (običnih) akcija Emitent će podnijeti zahtjev za uvrštenje emisije na Slobodno tržište Banjalučke berze hartija od vrijednosti.

b) Kratak opis najbitnijih faktora rizika specifičnih za redovne (obične) akcije Emitenta:

Cjenovni rizik - odnosi se na mogućnost negativnog uticaja na imaoa akcije usljed promjene cijene akcije. Opšti rizik promjene cijene akcije je rizik gubitka imaoa akcije koji proizilazi iz promjene cijena pojedinog finansijskog instrumenta usljed većih promjena na tržištu kapitala nezavisno od bilo koje specifične karakteristike akcije (opšta recesija, nepovoljni vremenski uticaji, prirodne katastrofe i sl.).

Rizik isplate dividendi – politika dividendi zavisi od mnogo faktora poput rezultata poslovanja, budućih prihoda, finansijskog položaja, novčanog toka, regulatornih ograničenja, kapitalnih izdataka i drugih činilaca, stoga Emitent ne može dati nikakve garancije da će dividenda u budućnosti biti isplaćena.

Rizik likvidnosti – predstavlja rizik konverzije akcija u likvidna sredstva, odnosno rizik da nije moguće u kratkom periodu i bez većih gubitaka konvertovati akcije u likvidna sredstva. Navedeni rizik se odnosi na mogućnost ostvarivanja gubitka usljed nemogućnosti prodaje akcija po tržišnoj cijeni zbog tržišnih poremećaja ili nedovoljne dubine tržišta.

Rizik procjene - svaki potencijalni investitor zainteresovan za kupovinu akcija Emitenta mora da utvrdi, na osnovu sopstvene nezavisne procjene i na bazi profesionalnih savjeta koje smatra odgovarajućim u datim okolnostima, da li je potencijalna odluka o kupovini akcija odgovarajuća i prihvatljiva investicija.

Poreski rizik – Investitor mora prihvatiti činjenicu da Emitent ne može garantovati da u budućnosti neće biti novih poreza vezanih za prava iz i u vezi sa običnim akcijama.

1.4. Ključne informacije o javnoj ponudi hartija od vrijednosti

Treća emisija redovnih (običnih) akcija Emitenta vršiće se javnom ponudom na Banjalučkoj berzi svim zainteresovanim domaćim i stranim, fizičkim i pravnim licima.

Ovom emisijom emituje se 2.200.000 redovnih (običnih) akcija, pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM, ukupne nominalne vrijednosti 2.200.000 KM.

Dan početka upisa i uplate akcija biće utvrđen u javnom pozivu koji će biti objavljen u dnevnim novinama i na sajtu Banjalučke berze.

Javna ponuda redovnih (običnih) akcija Emitenta trajaće 22 dana, od čega se u prvih 15 dana koristi pravo preče kupovine, a nakon toga ostatak akcija ponudiće se na Banjalučkoj berzi.

Pravo preče kupovine akcija iz predmetne emisije pripada postojećim akcionarima srazmjerno njihovom procentualnom učešću u akcijama sa pravom glasa, na dan presjeka - 31.05.2022. godine.

Upis akcija po osnovu korištenja prava preče kupovine vršiće se kod ovlaštenog berzanskog posrednika „Advantis broker“ a.d. Banja Luka, u ulici Krajiških brigada 113, Banja Luka, svakim radnim danom u periodu od 8 do 16 časova, a nakon proteka roka za korišćenje prava preče kupovine preostali dio akcija ponudiće se javnom ponudom na Banjalučkoj berzi.

Emitent zadržava pravo da odustane od javne ponude prije isteka roka za upis i uplatu akcija.

Takođe, u skladu sa članom 39. stav (6) Zakona o tržištu hartija od vrijednosti ("Sl. glasnik RS", br. 92/2006, 34/2009, 8/2012 - odluka US, 30/2012, 59/2013, 86/2013 - odluka US, 108/2013, 4/2017, 63/2021 i 11/2022) Emitent ima pravo da završi javnu ponudu prije isteka roka za upis i uplatu akcija ukoliko se u toku korišćenja prava preče kupovine realizuje minimalni prag uspješnosti definisan Odlukom o emisiji (60%).

Emitent očekuje da će postojeći akcionari iskoristiti pravo preče kupovine te da neće doći do razvodnjavanja vlasničke strukture nakon treće emisije akcija.

U slučaju da postojeći akcionari ne iskoriste pravo prečeg sticanja akcija iz treće emisije, vlasnička struktura je predstavljena u narednoj tabeli:

Akcionari	Vrijednost prije treće emisije (prema podacima Centralnog registra HOV od 02.06.2022. godine)		Vrijednost nakon treće emisije	
	% učešće	Broj akcija	% učešće	Broj akcija
Antonijević Nebojša	29,12%	114.868	4,43%	114.868
Mandić Željko	27,49%	108.441	4,18%	108.441
Petković Veselin	7,55%	29.796	1,15%	29.796
Jonaš Bojan	1,28%	5.035	0,19%	5.035
Vujasin Mile	0,43%	1.685	0,06%	1.685
Kotur Dragan	0,42%	1.673	0,06%	1.673
Kovačević Dušan	0,39%	1.551	0,06%	1.551
Gvozden Ljuban	0,39%	1.534	0,06%	1.534
Ljepojević Miodrag	0,39%	1.522	0,06%	1.522
Malić Željko	0,38%	1.500	0,06%	1.500
Ostali akcionari	32,17%	126.895	4,89%	126.895
Kupac/kupci treće emisije	-	-	84,79%	2.200.000
Ukupno	100,00%	394.500	100,00%	2.594.500

Jedinstveni prospekt treće emisije redovnih (običnih) akcija biće dostupan u prostorijama Emitenta i Agenta emisije, kao i na internet stranicama Emitenta: (<https://www.drmkdubica.com/>), Agenta emisije: (<https://advantisbroker.com/>) i Banjalučke berze: (www.blberza.com) najmanje 10 godina od dana njegovog objavljivanja.

Nakon registracije treće emisije redovnih (običnih) akcija Emitent će podnijeti zahtjev za uvrštenje emisije na Slobodno tržište Banjalučke berze hartija od vrijednosti. Nakon podnesenog zahtjeva, uvrštenje hartija na Slobodno tržište odobrava Banjalučka berza. Kada ustanovi da su ispunjeni uslovi za uvrštenje hartija o vrijednosti na Slobodno tržište, direktor Banjalučke berze donosi odluku o uvrštenju.

Procjenjuje se da ukupni troškovi emisije neće preći 0,5% nominalne vrijednosti emisije.

Emitent/Agent emisije ne naplaćuje troškove investitorima za kupovinu redovnih (običnih) akcija po osnovu prava preče kupovine, a kupovinom na berzi investitori plaćaju cijenu upisanih akcija uvećanu za iznos brokerske provizije u koju su uključene provizije Banjalučke berze i berzanskog posrednika preko kojeg se vrši kupovina akcija. Cijena po kojoj će investitori vršiti upis i uplatu iznosi 0,50 KM po jednoj akciji. Standard povećanja cijene je 0,01 KM.

Sredstva prikupljena emisijom akcija koristiće se za izmirenje obaveza prema Poreskoj upravi Republike Srpske, te za poboljšanje solventnosti Društva. Očekivani efekti investiranja su stabilnije poslovanje Društva, te bolji kvalitet poslovanja Društva.

Ova emisija akcija ne podliježe sporazumu o preuzimanju emisije i ne postoje nikakvi sukobi interesa koji se odnose na ponudu akcija ili njihovo uvrštenje u trgovanje.

2. FAKTORI RIZIKA

2.1. Faktori rizika Emitenta

Emitent je u svom poslovanju izložen sljedećim rizicima:

Rizik neredovnog izmirenja obaveza za poreze

Obaveze Emitenta prema Poreskoj upravi Republike Srpske na 31.12.2021. godine iznose 2.319.317 KM, a na 31.12.2020. godine 2.324.620 KM, što predstavlja ogroman iznos s obzirom na imovinu Emitenta.

Emitent ove obaveze ne izmiruje redovno, čime se značajno ugrožava poslovanje Emitenta i povećava rizik blokade poslovnih računa Emitenta u korist Poreske uprave Republike Srpske.

Rješenjem Ministarstva finansija Republike Srpske broj: 06.05/411-72-2/19, dana 22.12.2020. godine odobreno je produženje roka za jednokratno izmirenje poreskog duga i završava se zaključno sa danom u mjesecu u kojem je na osnovu odluke nadležnog organa prestalo vanredno stanje odnosno vanredna situacija. 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.

U cilju smanjenja ovog rizika Emitent će sredstva prikupljena trećom emisijom akcija iskoristiti za izmirenje obaveza prema Poreskoj upravi Republike Srpske, te za poboljšanje solventnosti Društva. Očekivani efekti su stabilnije poslovanje Društva, te bolji kvalitet poslovanja Društva.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **VISOK**¹.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Emitent neće biti u mogućnosti da izmiruje obaveze u roku dospijeća.

U nastavku je prikazan koeficijent tekuće likvidnosti Emitenta.

Koeficijent tekuće likvidnosti izračunava se stavljanjem u odnos *kratkoročne imovine* i *kratkoročnih obaveza*. Poželjno je da vrijednost ovog koeficijenta bude 2.

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.
Kratkoročna imovina	63.248	67.786	76.259
Kratkoročne obaveze	2.471.956	2.475.313	2.427.649
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,03	0,03	0,03

Prema podacima iz tabele, koeficijent tekuće likvidnosti je na nezadovoljavajućem nivou, te je likvidnost Emitent ugrožena, odnosno Emitent sa kratkoročnom imovinom ne može da izmiri kratkoročne obaveze.

Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **VISOK**.

Smanjenje potražnje za iznajmljivanjem poslovnih prostora

S obzirom na to da je osnovna djelatnost Emitenta iznajmljivanje nekretnina, postoji značajan rizik da, usljed određenih makroekonomskih, geopolitičkih dešavanja, pandemije i slično dođe to smanjenja potražnje za iznajmljivanjem nekretnina, ili otkaza ugovora, čime bi došlo do smanjenja prihoda Emitenta što direktno utiče na njegovo poslovanje.

Osim prethodno navedenog, u slučaju poremećaja na tržištu, može doći i do smanjenja cijena zakupa, kao što je bila situacija tokom trajanja pandemije COVID-19, što takođe dovodi do smanjenja prihoda Emitenta. Emitent ne može da utiče na ovaj rizik.

¹ Kvalitativna ljestvica za procjenu važnosti faktora rizika ima vrijednosti: niska, srednja ili visoka.

Imajući u vidu sve prethodno navedeno, Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **SREDNJI**.

2.2. Faktori rizika hartije od vrijednosti

Investicija u redovne (obične) akcije, kao glavnog predstavnika vlasničkih instrumenata, nosi sa sobom visoku dozu rizika jer one su najviše opterećene rezultatima poslovanja Emitenta. Njihovo rezidualno pravo, nakon namirenja svih povjerilaca, čini ih glavnim izvorom zaštite i snose glavne posljedice za eventualno negativno poslovanje emitenta.

Cjenovni rizik

Odnosi se na mogućnost negativnog uticaja na imaća akcije usljed promjene cijene akcije. Opšti rizik promjene cijene akcije je rizik gubitka imaća akcije koji proizilazi iz promjene cijena pojedinog finansijskog instrumenta usljed većih promjena na tržištu kapitala nezavisno od bilo koje specifične karakteristike akcije (opšta recesija, nepovoljni vremenski uticaji, prirodne katastrofe i sl.).

S obzirom na to da su u pitanju akcije otvorenog akcionarskog društva koje će biti kotirane na Banjalučkoj berzi, one su podložne uticaju tržišnih rizika koji se oslikavaju u njihovoj tržišnoj cijeni.

Uzroci fluktuacije cijena mogu biti promjenljive prirode, posebno:

- događaji specifični za Emitenta (negativno ili pozitivno poslovanje kompanije),
- trendovi specifični za industrijske sektore (negativna ili pozitivna ekonomska kretanja u pojedinim sektorima privrede),
- opšti ekonomski faktori (npr. pozitivna ili negativna ciklična kretanja) i sl.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **VISOK**².

Rizik isplate dividendi

Politika dividendi zavisi od mnogo faktora poput rezultata poslovanja, budućih prihoda, finansijskog položaja, novčanog toka, regulatornih ograničenja, kapitalnih izdataka i drugih činilaca, stoga Emitent ne može dati nikakve garancije da će dividenda u budućnosti biti isplaćena.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **SREDNJI**.

Rizik likvidnosti

Predstavlja rizik konverzije akcija u likvidna sredstva, odnosno rizik da nije moguće u kratkom periodu i bez većih gubitaka konvertovati akcije u likvidna sredstva. Drugim riječima, predstavlja nemogućnost „izlaska iz pozicije“ odnosno prodaje instrumenta na sekundarnom tržištu putem Banjalučke berze.

Navedeni rizik dovodi do mogućnosti ostvarivanja gubitka usljed nemogućnosti prodaje akcija po tržišnoj cijeni zbog tržišnih poremećaja ili nedovoljne dubine tržišta.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **SREDNJI**.

Rizik procjene

Svaki potencijalni investitor zainteresovan za kupovinu akcija Emitenta mora da utvrdi, na osnovu sopstvene nezavisne procjene i na bazi profesionalnih savjeta koje smatra odgovarajućim u datim okolnostima, da li je potencijalna odluka o kupovini akcija odgovarajuća i prihvatljiva investicija.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **SREDNJI**.

² Kvalitativna ljestvica za procjenu važnosti faktora rizika ima vrijednosti: niska, srednja ili visoka.

Poreski rizik

Rizik promjene poreskih propisa predstavlja vjerovatnoću da se poreski propisi promjene na način koji bi negativno uticao na prinos. Navedeni rizik je u potpunosti izvan nadzora i uticaja Emitenta.

U nastavku su detaljnije opisane poreske odredbe koje se vezuju za hartije od vrijednosti koje su predmet javne ponude i za poreski rizik.

Prema članu 8. stav (4) tačka 13 Zakona o porezu na dohodak (Službeni glasnik Republike Srpske br. 60/15, 5/2016 - ispr., 66/2018, 105/2019, 123/2020, 49/2021 i 119/2021), porez na dohodak se ne plaća na prihod od dividende i udjela u dobiti privrednog društva.

Kapitalni dobiti/gubici ostvareni pri prodaji hartija od vrijednosti ulaze u obračun poreske osnovice u poreskom bilansu.

Prema članu 3, stav 1, tačka 5) Zakonu o porezu na dohodak („Službeni glasnik Republike Srpske” broj: 60/15, 5/16-ispr, 66/18, 105/19, 123/20, 49/21 i 119/21), porez na dohodak fizičkih lica se obračunava i plaća od kapitalnih dobitaka.

Stopa poreza na dohodak u ovom slučaju, u Republici Srpskoj, iznosi 13%.

Shodno Zakonu o porezu na dobit u Republici Srpskoj („Službeni glasnik Republike Srpske” broj: 94/15, 1/17 i 58/19), pravna lica koja posjeduju akcije, u slučaju prodaje akcija po cijeni višoj od nabavne, ostvarena razlika, odnosno kapitalna dobit uključuje se u poresku osnovicu za plaćanje poreza na dobit. Stopa poreza na dobit u Republici Srpskoj iznosi 10%.

Investitor mora prihvatiti činjenicu da Emitent ne može garantovati da u budućnosti neće biti novih poreza vezanih za prava iz i u vezi sa običnim akcijama.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **SREDNJI**.

3. DOKUMENT O REGISTRACIJI ZA VLASNIČKE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI

3.1. Odgovorna lica, informacije o trećim licima, stručni izvještaji i odobrenje nadležnog organa

3.1.1. Podaci o svim licima odgovornim za informacije navedene u Jedinstvenom prospektu

Za sve informacije i podatke prikazane u ovom Jedinstvenom prospektu, odgovoran je direktor Emitenta, Strahinja Šunjka.

3.1.2. Potpisane izjave odgovornih lica

„Potvrđujem da, prema mojim saznanjima, informacije sadržane u Jedinstvenom prospektu odgovaraju činjenicama te da u Jedinstvenom prospektu nisu izostavljene informacije koje bi mogle da utiču na njegov sadržaj.“

Strahinja Šunjka

direktor

3.1.3. Izvještaji stručnjaka

Jedinstveni prospekt, pored informacija dobijenih od strane Emitenta, sadrži revizorske izvještaje za 2019., 2020. i 2021. godinu.

R.br.	Autor izvještaja	Izvještaj	Poslovna adresa
1.	"KONTAL" d.o.o. za konsalting i usluge Banja Luka, ovlaštenu revizor Bojan Lužija	Revizorski izvještaj za 2019. godinu	Ulica Cara Lazara 9a, Banja Luka
2.	"KONTAL" d.o.o. za konsalting i usluge Banja Luka, ovlaštenu revizor Saša Bajić	Revizorski izvještaj za 2020. godinu	Ulica Cara Lazara 9a, Banja Luka
3.	"KONTAL" d.o.o. za konsalting i usluge Banja Luka, ovlaštenu revizor Saša Bajić	Revizorski izvještaj za 2021. godinu	Ulica Cara Lazara 9a, Banja Luka

Navedeni revizorski izvještaji su izrađeni na zahtjev Emitenta. Autori revizorskih izvještaja su upoznati da će se izvještaji uključiti u Jedinstveni prospekt.

3.1.4. Informacije koje potiču od trećih lica

Osim revizorskih izvještaja koji su izrađeni od strane lica navedenih pod tačkom 3.1.3. Jedinstvenog prospekta u ovaj dokument nije uključeno mišljenje/izvještaj/informacija čiji je izvor treće lice.

Informacije iz prethodno pomenutih revizorskih izvještaja su tačno prenesene i prema saznanjima kojima Emitent raspolaže i njegovim provjerama informacija koje su objavila treća lica, nisu izostavljene činjenice zbog kojih bi tako prenesene informacije bile netačne ili obmanjujuće.

3.1.5. Izjave

- Ovaj prospekt odobren je od strane Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske.
- Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske potvrđuje samo da je Emitent postupio u skladu sa odredbama Zakona o tržištu hartija od vrijednosti i da Jedinstveni prospekt sadrži sve elemente utvrđene zakonom i propisima Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske, te da Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske ne odgovara za istinitost, tačnost i potpunost podataka.
- Za istinitost, tačnost i potpunost Jedinstvenog prospekta odgovorni su Emitent, ovlašteno lice Emitenta i revizor.
- Za štetu koja je nastala zbog neistinitih, netačnih i nepotpunih podataka u Jedinstvenom prospektu solidarno su odgovorni Emitent, ovlaštena lica Emitenta i revizor.
- Odobrenje ovog Jedinstvenog prospekta ne bi se trebalo smatrati odobrenjem Emitenta na kojeg se ovaj dokument odnosi.
- Odobrenje ovog Jedinstvenog prospekta ne treba se smatrati potvrdom kvaliteta hartija od vrijednosti na koje se ovaj dokument odnosi.
- Investitori treba samostalno da procjene prikladnost ulaganja u hartije od vrijednosti ponuđene ovim dokumentom.

3.2. Ovlašćeni revizori

Reviziju finansijskih izvještaja za 2019. godinu vršio je "KONTAL" d.o.o. za konsalting i usluge Banja Luka, ovlaštenu revizor Bojan Lužija.

Reviziju finansijskih izvještaja za 2020. i 2021. godinu vršio je "KONTAL" d.o.o. za konsalting i usluge Banja Luka, ovlaštenu revizor Saša Bajić.

Navedeni revizori, Saša Bajić i Bojan Lužija, su članovi Saveza računovođa i revizora Republike Srpske i upisani su u Registar lica sa sertifikatom ovlaštenog revizora.

Tokom perioda obuhvaćenog istorijskim finansijskim informacijama nije došlo do promjene revizora, odnosno do situacije da revizori nisu ponovo imenovani.

Ne postoje okolnosti koje su dovele do odstupanja, odnosno opoziva revizora.

3.3. Informacije o Emitentu

Puno poslovno ime:	Privredno društvo za trgovinu i usluge "Dubički robni magazin" AD Kozarska Dubica
Skraćeno poslovno ime:	"Dubički robni magazin" AD Kozarska Dubica
Mjesto registracije:	Okružni privredni sud u Prijedoru
Matični broj:	01042777
Oznaka i registarski broj u Registru emitenata kod Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske:	DBRM; 04-86-99
Datum osnivanja:	U sudski registar, kao akcionarsko društvo, Emitent je upisan 21.09.2001. godine
Trajanje Emitenta:	Emitent je osnovan na neodređeno vrijeme.
Sjedište:	Svetosavska bb, Kozarska Dubica
Pravni oblik Emitenta:	Otvoreno akcionarsko društvo
Zakonodavstvo prema kojem posluje:	<ul style="list-style-type: none">• Zakon o privrednim društvima („Sl. glasnik RS", br. 127/2008, 58/2009, 100/2011, 67/2013, 100/2017 i 82/2019)
Država u kojoj je Emitent osnovan:	Bosna i Hercegovina
Adresa i broj telefona registrovanog sjedišta Emitenta:	Svetosavska bb, Kozarska Dubica; +387 52 416 576
Internet stranica:	https://www.drmkdubica.com/

Informacije na internet stranici Emitenta nisu dio prospekta.

3.4. Pregled poslovanja

3.4.1. Osnovne djelatnosti

Osnovna djelatnost preduzeća je iznajmljivanje i poslovanje sopstvenim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup (lizing) – 68.20.

Emitent raspolaže sa poslovno-prodajnim objektima i parcelama zemljišta, od kojih je većina izdata pod tekući zakup, a glavni izvor prihoda je od zakupnina.

Najveći iznos prihoda Emitent ostvaruje od prodaje učinaka na domaćem tržištu.

01.01 – 31.12.2019. godine

U periodu 01.01 – 31.12.2019. godine prihodi od učinaka tj. zakupnina iznosili su 205.732 KM, priznati su po cijeni iz ugovora o izvršenoj licitaciji prostora izdatih pod zakup po odbitku PDV-a. Fakture zakupcima se izdaju mjesečno.

01.01 – 31.12.2020. godine

U periodu 01.01 – 31.12.2020. godine 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. Fakture 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 umanjenje zakupa od 10% do 30% na osnovicu bez PDV.

01.01 – 31.12.2021. godine

U periodu 01.01 – 31.12.2021. godine prihodi od učinaka u iznosu od 178.266 KM, priznati su po cijeni iz ugovora o izvršenoj licitaciji prostora izdatih pod zakup po odbitku PDV-a. Fakture 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 period februar - decembar 2021. godine fakturisano im je umanjeње zakupa od 10% do 30% u iznosu od 12.062 KM, na osnovicu bez PDV-a.

Ostale poslovne prihode u iznosu od 8.000 KM čini prenos prava trajnog korištenja dijela parking prostora korisnicima:

- Pavković Dražan, Kozarska Dubica, po Ugovoru br. 02-68 od 16.11.2021. godine u iznosu od 1.500 KM,
- Pavković Dražan, Kozarska Dubica, po Ugovoru br. 02-71 od 02.12.2021. godine u iznosu od 500 KM,
- Dozet Milorad, Kozarska Dubica, po Ugovoru br. 02-73 od 13.12.2021. godine u iznosu od 4.500 KM,
- Dozet Milorad, Kozarska Dubica, po Ugovoru br. 02-73 od 17.12.2021. godine u iznosu od 1.500 KM.

Struktura poslovnih prihoda Emitent data je u narednoj tabeli.

POSLOVNI PRIHODI		01.01 – 31.12.2019.	01.01 – 31.12.2020.	01.01 – 31.12.2021.
I - POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 - 212 + 213 - 214 + 215)	201	205.732	199.676	186.266
1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202	0	0	0
a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203			
b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204			
v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205			
2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	205.732	199.676	178.266
a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207			
b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208	205.732	199.676	178.266
v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209			
3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210			
4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka	211			
5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212			
6. Povećenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213			
7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214			
8. Ostali poslovni prihodi	215	0	0	8.000

3.4.2. Značajni novi proizvodi i/ili usluge

Emitent nije uvodio nove proizvode i usluge.

3.4.3. Glavna tržišta

Emitent posluje na teritoriji Bosne i Hercegovine i cjelokupan iznos prihoda ostvaruje na domaćem tržištu.

3.4.4. Važni događaji u razvoju poslovanja Emitenta

Preduzeće "DUBIČKI ROBNi MAGAZIN" osnovano je 1955. godine 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 TP „DUBIČKI ROBNI MAGAZIN“. Od 21.09.2001. godine preduzeće je promijenilo svojinu dijela državnog kapitala i oblik organizovanja i od tog dana posluje pod nazivom “DUBIČKI ROBNI MAGAZIN” a.d. Kozarska Dubica.

Ne postoje drugi događaji u razvoju poslovanja Emitenta.

3.4.5. Strategija i ciljevi

Kad je riječ o strategiji i ciljevima Emitenta, Emitent će nastojati u narednom periodu da smanji obaveze prema Poreskoj upravi Republike Srpske, što za cilj ima i ova emisija akcija, jer će se sredstvima prikupljenim kroz emisiju akcija nastojati taj cilj ostvariti.

Što se tiče same djelatnosti Emitenta, ne postoje ciljevi odnosno strategija za budući period, već će se postojeći obim poslovanja održavati.

3.4.6. Zavisnost Emitenta o patentima ili licencama, industrijskim, trgovinskim ili finansijskim ugovorima ili novim proizvodnim procesima

Emitent nije zavisan o patentima ili licencama, industrijskim, trgovinskim ili finansijskim ugovorima ili novim proizvodnim procesima.

3.4.7. Položaj Emitenta na tržištu

Emitent ne posjeduje zvanične informacije koje se odnose na njegov tržišni položaj.

3.4.8. Ulaganja

Nije bilo značajnih ulaganja Emitenta u 2019., 2020. i 2021. godini, kao ni do trenutka izrade Jedinstvenog prospekta.

Ne postoje značajna ulaganja Emitenta koja su u toku ili za koje su već preuzete obaveze.

S obzirom na to da Emitent ne posjeduje udio u kapitalu drugih društava, ne postoje informacije o zajedničim poduhvatima i društvima u kojima Emitent ima udio u kapitalu koji bi mogao da ima značajan uticaj na procjenu njegove imovine i obaveza, finansijskog položaja ili dobiti i gubitaka.

3.4.8.1. Opis svih ekoloških problema koji bi mogli uticati na korišćenje dugotrajne materijalne imovine Emitenta

Ne postoje ekološki problemi koji bi mogli uticati na korišćenje dugotrajne materijalne imovine Emitenta.

3.5. Organizaciona struktura

Emitent nije član grupe i nije u zavisnom položaju u odnosu na druga pravna lica.

Emitent nema zavisnih društava.

3.6. Pregled finansijskog poslovanja

3.6.1. Finansijsko stanje i rezultati poslovanja Emitenta

Finansijsko stanje

2019. godina

Ukupna aktiva Emitenta na 31.12.2019. godine iznosi 3.304.938 KM i manja je za 140.307 KM u odnosu na 2018. godinu.

Stalna imovina Emitenta na 31.12.2019. godine iznosi 3.241.690 KM i manja je za 144.441 KM u odnosu na 2018. godinu, dok tekuća imovina na 31.12.2019. godine iznosi 63.248 KM i veća je za 4.134 KM u odnosu na 2018. godinu.

U strukturi stalne imovine došlo je do prodaje zemljišta u iznosu od 55.680 KM, a kad je riječ o građevinskim objektima prodati su poslovni prostori u iznosu od 118.539 KM.

Navedene prodaje su dovele do smanjenja stalne imovine, pa samim tim i ukupne imovine Emitenta u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu.

Kad je riječ o izvorima sredstava, osnovni kapital Emitenta na 31.12.2019. godine iznosio je 7.833.237 KM. Ukupan kapital Emitenta na 31.12.2019. godine iznosi 832.982 KM i manji je za 629.155 KM u odnosu na 2018. godinu.

U strukturi obaveza, Emitent nema dugoročnih obaveza, već isključivo kratkoročne obaveze koje se u najvećoj mjeri odnose na obaveze prema Poreskoj upravi Republike Srpske.

Kratkoročne obaveze na 31.12.2019. godine iznose 2.471.956 KM i veće su za 992.377 KM u odnosu na 2018. godinu.

Emitent je na 31.12.2019. godine usaglasio stanje sa Poreskom upravom Republike Srpske, te je zbog načina odgađanja poreskih obaveza proknjiženo 503.529 KM sa dugoročnih obaveza na kratkoročne obaveze, što je prouzrokovalo značajne promjene u strukturi izvora sredstava Emitenta u posmatranom periodu.

2020. godina

Ukupna aktiva Emitenta na 31.12.2020. godine iznosi 3.305.100 KM i veća je za 162 KM u odnosu na 2019. godinu.

Stalna imovina Emitenta na 31.12.2020. godine iznosi 3.237.314 KM i manja je za 4.376 KM u odnosu na 2019. godinu, dok tekuća imovina na 31.12.2020. godine iznosi 67.786 KM i veća je za 4.538 KM u odnosu na 2019. godinu.

Nije bilo značajnih oscilacija u strukturi imovine Emitenta u posmatranom periodu.

Kad je riječ o izvorima sredstava, osnovni kapital Emitenta na 31.12.2020. godine iznosio je 7.833.237 KM. Ukupan kapital Emitenta na 31.12.2020. godine iznosi 829.787 KM i manji je za 3.195 KM u odnosu na 2019. godinu.

U strukturi obaveza, Emitent nema dugoročnih obaveza, već isključivo kratkoročne obaveze koje se u najvećoj mjeri odnose na obaveze prema Poreskoj upravi Republike Srpske.

Kratkoročne obaveze na 31.12.2020. godine iznose 2.475.313 KM i veće su za 3.357 KM u odnosu na 2019. godinu.

Nije bilo značajnih promjena u strukturi izvora sredstava Emitenta u posmatranom periodu.

2021. godina

Ukupna aktiva Emitenta na 31.12.2021. godine iznosi 3.261.756 KM i manja je za 43.344 KM u odnosu na 2020. godinu.

Stalna imovina Emitenta na 31.12.2021. godine iznosi 3.185.497 KM i manja je za 51.817 KM u odnosu na 2020. godinu, dok tekuća imovina na 31.12.2021. godine iznosi 76.259 KM i veća je za 8.473 KM u odnosu na 2020. godinu.

Nije bilo značajnih oscilacija u strukturi imovine Emitenta u posmatranom periodu.

Što se tiče pasive, Emitent je, s obzirom ogroman gubitak do visine kapitala, na sjednici skupštine akcionara održanoj 27.12.2021. godine donio odluku o smanjenju osnovnog kapitala. Nakon smanjenja osnovni kapital iznosi 394.500 KM. Smanjenje osnovnog kapitala je registrovano u Okružnom privrednom sudu u Prijedoru 29.03.2022. godine, broj rješenja 067-0-Reg-22-000074.

Osnovni kapital Emitenta na 31.12.2021. godine (prije registracije smanjenja osnovnog kapitala) iznosio je 7.833.237 KM. Ukupan kapital Emitenta na 31.12.2021. godine iznosi 834.107 KM i veći je za 4.320 KM u odnosu na 2020. godinu.

U strukturi obaveza, Emitent nema dugoročnih obaveza, već isključivo kratkoročne obaveze koje se u najvećoj mjeri odnose na obaveze prema Poreskoj upravi Republike Srpske.

Kratkoročne obaveze na 31.12.2021. godine iznose 2.427.649 KM i manje su za 47.664 KM u odnosu na 2020. godinu.

Nije bilo značajnih promjena u strukturi izvora sredstava Emitenta u posmatranom periodu.

Rezultat poslovanja

2019. godina

Emitent je u 2019. godini ostvario značajan gubitak u iznosu od 629.155 KM.

U periodu 01.01 – 31.12.2019. godine prihodi od učinaka u iznosu od 205.732 KM, priznati su po cijeni iz ugovora o izvršenoj licitaciji prostora izdatih pod zakup po odbitku PDV-a. Fature zakupcima se izdaju mjesečno.

U strukturi ukupnih rashoda najveći procenat pripada rashodima kamata.

Nije bilo značajnih odstupanja ukupnih prihoda ostvarenih u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu, dok sa druge strane značajna odstupanja su primjetna u rashodima kamata koji su u 2019. godini veći za 603.945 KM u odnosu na 2018. godinu. Značajan porast rashoda kamata se odnosi na kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode.

2020. godina

Emitent je u 2020. godini ostvario gubitak u iznosu od 3.195 KM.

U periodu 01.01 – 31.12.2020. godine 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 umanjenje zakupa od 10% do 30% na osnovicu bez PDV.

U strukturi ukupnih rashoda najveći procenat pripada troškovima zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja.

Nije bilo značajnih odstupanja ukupnih prihoda ostvarenih u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu, dok sa druge strane značajna odstupanja su primjetna u rashodima kamata koji su u 2020. godini manji za 618.836 KM u odnosu na 2019. godinu.

2021. godina

Emitent je u 2021. godini ostvario dobitak od 4.320 KM.

U periodu 01.01 – 31.12.2021. godine prihodi od učinaka u iznosu od 178.266 KM, priznati su po cijeni iz ugovora o izvršenoj licitaciji prostora izdatih pod zakup po odbitku PDV-a. Fakture 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 zakupoprimaca za period februar - decembar 2021. godine fakturisano im je umanjenje zakupa od 10% do 30% u iznosu od 12.062 KM, na osnovicu bez PDV-a.

Ostale poslovne prihode u iznosu od 8.000 KM čini prenos prava trajnog korištenja dijela parking prostora korisnicima:

- Pavković Dražan, Kozarska Dubica, po Ugovoru br. 02-68 od 16.11.2021. godine u iznosu od 1.500 KM,
- Pavković Dražan, Kozarska Dubica, po Ugovoru br. 02-71 od 02.12.2021. godine u iznosu od 500 KM,
- Dozet Milorad, Kozarska Dubica, po Ugovoru br. 02-73 od 13.12.2021. godine u iznosu od 4.500 KM,
- Dozet Milorad, Kozarska Dubica, po Ugovoru br. 02-73 od 17.12.2021. godine u iznosu od 1.500 KM.

U strukturi ukupnih rashoda najveći procenat pripada troškovima zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja.

Nije bilo značajnih odstupanja ukupnih prihoda, kao ni ukupnih rashoda ostvarenih u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu.

Emitent ne planira aktivnosti na području istraživanja i razvoja, a kad je riječ o budućem razvoju Emitenta, za sada ne postoje planirane aktivnosti na tom polju.

Finansijski izvještaji Emitenta su prikazani u tački 3.17.1.1. Jedinstvenog prospekta.

3.7. Izvori sredstava

Emitent se finansira iz vlastitih i pozajmljenih izvora finansiranja. Vlastiti izvori finansiranja se odnose na ostvarene prihode od zakupnina (cca 92% ukupnih prihoda).

Pozajmljeni izvori finansiranja se odnose isključivo na kratkoročne obaveze i to:

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.
Kratkoročni krediti u zemlji - pozajmica	30.926	7.397	0
Dio dugoročnih obaveza koji dospijeva u periodu do 12 mjeseci – Poreska uprava RS	2.316.237	2.324.620	2.319.317
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	22.000	0	0
Dobavljači u zemlji	61.542	75.590	53.817
Obaveze za zarade i naknade zarada	320	6.550	7.637
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada	9.342	11.424	16.281

Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada	8.864	14.661	10.590
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	4.891	7365	146
Obaveze prema zaposlenima	0	0	0
Obaveze prema članovima upravnog odbora	5.378	6.578	2.278
Obaveze za porez na dodatu vrijednost	1.197	6.655	2.561
Obaveze za poreze, carine i druge dadžbine na teret troška	179	2.420	1.006
Obaveze za doprinose koji terete troškove	222	256	340
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dadžbine	10.858	11.797	13.676
UKUPNO	2.471.956	2.475.313	2.427.649

Novčani tokovi Emitenta su prikazani u tački 3.17.1.1. Jedinственog prospekta.

Kad je riječ o finansijskim potrebama Emitenta i strukturi finansiranja Emitent će sredstva koja prikupi kroz emisiju redovnih (običnih) akcija iskoristiti za plaćanje obaveza prema Poreskoj upravi Republike Srpske čime će se ove obaveze smanjiti, a Emitent će kroz emisiju izvršiti jačanje osnovnog kapitala (vlastitih izvora finansiranja).

Ne postoje informacije o ograničenjima korišćenja izvora sredstava koja su bitno uticala ili bi mogla bitno da utiču, direktno ili indirektno, na poslovanje Emitenta.

Emitent nema ulaganja koja su u toku ili za koje je preuzeo obaveze, te ne postoje informacije o predviđenim izvorima sredstava potrebnih za tu svrhu.

3.8. Regulatorno okruženje

3.8.1. Opis regulatornog okruženja u kojem Emitent posluje i koje bi moglo bitno da utiče na njegovo poslovanje, zajedno sa informacijama o državnoj, ekonomskoj, fiskalnoj i monetarnoj politici ili faktorima, te političkim faktorima koji su bitno uticali ili bi mogli bitno da utiču, direktno ili indirektno, na poslovanje Emitenta

Emitent svoju djelatnost obavlja na teritoriji Republike Srpske i posluje u skladu sa zakonima i propisima Republike Srpske i Bosne i Hercegovine.

Emitent ne posjeduje informacije o državnoj, ekonomskoj, fiskalnoj i monetarnoj politici ili faktorima, te političkim faktorima koji su bitno uticali ili bi mogli bitno da utiču, direktno ili indirektno, na poslovanje Emitenta.

3.9. Informacije o trendovima

Od završetka posljednjeg obračunskog perioda do datuma Jedinственog prospekta ne postoji značajan nedavni trend proizvodnje, prodaje i zaliha, troškova i prodajnih cijena.

S obzirom na to da Emitent nije dio grupe, ne postoje značajne promjene finansijskog rezultata grupe od završetka posljednjeg obračunskog perioda za koji su objavljene finansijske informacije do datuma Jedinственog prospekta.

3.9.1. Informacije o svim poznatim trendovima, nepredvidljivim događajima, potražnji, preuzetim obavezama ili događajima koji bi mogli bitno uticati na mogućnost razvoja Emitenta, najmanje za tekuću finansijsku godinu

Kad je riječ o informacijama o svim poznatim trendovima, nepredvidljivim događajima, potražnji, preuzetim obavezama ili događajima koji bi mogli bitno uticati na mogućnost razvoja Emitenta, Emitent namjerava da sredstvima ostvarenim trećom emisijom redovnih (običnih) akcija iskoristi za izmirenje obaveza prema Poreskoj upravi Republike Srpske, te za poboljšanje solventnosti Društva. Očekivani efekti investiranja su stabilnije poslovanje Društva, te bolji kvalitet poslovanja Društva.

3.10. Predviđanja ili procjene dobiti

Jedinstveni prospekt ne sadrži informacije koje se odnose na predviđanja ili procjene dobiti.

3.11. Rukovodeći, nadzorni organi i više rukovodstvo

Aktuelni članovi Upravnog odbora su izabrani na sjednici skupštine akcionara 10.05.2022. godine, gdje je, takođe, izmjenom Statuta broj članova Upravnog odbora sa 5 članova smanjen na 3 člana i to:

Ime i prezime	Funkcija	Poslovna adresa
Aleksandar Antonijević	predsjednik	Krajiških brigada 113, 78000 Banja Luka
Branko Kecman	član	Krajiških brigada 113, 78000 Banja Luka
Željko Mandić	član	Ulica Svetozara Markovića broj 5, ulaz 11, sprat IV, Banja Luka

U periodu 27.12.2021. godine do 10.05.2022. godine članovi Upravnog odbora su bili:

Ime i prezime	Funkcija	Poslovna adresa
Strahinja Šunjka	predsjednik	Svetosavska bb, Kozarska Dubica
Aleksandar Antonijević	član	Krajiških brigada 113, 78000 Banja Luka
Branko Kecman	član	Krajiških brigada 113, 78000 Banja Luka
Milena Gašić	član	Nikole Pašića 28, 78252 Trn
Goran Zlojutro	član	-

U periodu od 01.01.2021. godine do 27.12.2021. godine članovi Upravnog odbora su bili:

Ime i prezime	Funkcija	Poslovna adresa
Strahinja Šunjka	predsjednik	Svetosavska bb, Kozarska Dubica
Dragana Topić	član	Vidovdanska 33, 78000 Banja Luka
Zdravko Zečević	član	Kralja Petra I Karađorđevića 109/III, 78000 Banja Luka
Milena Gašić	član	Nikole Pašića 28, 78252 Trn
Goran Zlojutro	član	-

Ne postoji rodbinska povezanost između lica navedenih u ovoj tački Jedinstvenog prospekta.

Strahinja Šunjka, rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljao u sljedećim društvima:

- Dubički robni magazin a.d. Kozarska Dubica, direktor – aktuelni mandat
- Dubički robni magazin a.d. Kozarska Dubica, predsjednik Upravnog odbora do 10.05.2022. godine
- Una IGP a.d. Kozarska Dubica, član Nadzornog odbora – aktuelni mandat.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

[Aleksandar Antonijević](#), rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljao u sljedećim društvima:

- Dubički robni magazin a.d. Kozarska Dubica, predsjednik Upravnog odbora – aktuelni mandat
- Kozaraprevoz a.d. Novi Grad, član Upravnog odbora do 11.01.2021. godine.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

[Branko Kecman](#), rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljao u sljedećim društvima:

- Dubički robni magazin a.d. Kozarska Dubica, član Upravnog odbora – aktuelni mandat
- Advantis broker a.d. Banja Luka, direktor – aktuelni mandat
- Popovo polje a.d. Trebinje, član Upravnog odbora – aktuelni mandat
- Banjalučka berza hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, član Upravnog odbora do 06.09.2018. godine
- Bosnaplast d.d. Bosanski Petrovac, član Upravnog odbora do 05.02.2019. godine
- Kozaraprevoz a.d. Novi Grad, član Upravnog odbora do 11.01.2021. godine.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

Željko Mandić, rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljao u sljedećim društvima:

- Dubički robni magazin a.d. Kozarska Dubica, član Upravnog odbora – aktuelni mandat
- BAY 42 d.o.o. Banja Luka – direktor.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

Dragana Topić, rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljala u sljedećim društvima:

- Dubički robni magazin a.d. Kozarska Dubica, član Upravnog odbora do 27.12.2021. godine
- Brokersko društvo za osiguranje M broker a.d. Banja Luka, direktor – aktuelni mandat
- Veletrgovina a.d. Gradiška, član Upravnog odbora – aktuelni mandat
- Vodovod a.d. Doboj, član Nadzornog odbora do decembra 2018. godine.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

Zdravko Zečević, rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljao u sljedećim društvima:

- Dubički robni magazin a.d. Kozarska Dubica, član Upravnog odbora do 27.12.2019. godine
- Meridian a.d. Banja Luka, član Upravnog odbora do 15.06.2018. godine
- Geofon a.d. Teslić, član Upravnog odbora – aktuelni mandat
- Standard a.d. Prnjavor, član Odbora za reviziju do februara 2019. godine
- Društvo za upravljanje Evropskim dobrovoljnim penzijskim fondom a.d., izvršni direktor – aktuelni mandat.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

Milena Gašić, rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljala u sljedećim društvima:

- Dubički robni magazin a.d. Kozarska Dubica, član Upravnog odbora do 10.05.2022. godine
- Tehnogas a.d. Trn, pomoćnik direktora za ekonomske poslove – aktuelni mandat.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

Goran Zlojutro, rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljao u sljedećim društvima:

- Dubički robni magazin a.d. Kozarska Dubica, član Upravnog odbora do 27.12.2021. godine

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

3.11.1. Sukob interesa rukovodećih i nadzornih organa i višeg rukovodstva

Ne postoji sukob interesa između poslova koje obavljaju lica iz tačke 3.11. Jedinstvenog prospekta za Emitenta i njihovih privatnih interesa i/ili drugih poslova.

Ne postoje aranžmani ili sporazumi sa većinskim akcionarima, klijentima, dobavljačima ili drugima, na osnovu kojih je svako lice iz tačke 3.11. Jedinstvenog prospekta izabrano za člana rukovodećih ili nadzornih organa ili člana višeg rukovodstva.

Ne postoje ograničenja raspolaganja udjelima u hartijama od vrijednosti Emitenta u bilo kom periodu na koja su pristala lica iz tačke 3.11. Jedinstvenog prospekta.

3.12. Lična primanja i nakade

Iznos isplaćenih ličnih primanja za cijelu posljednju finansijsku godinu za lica iz tačke 3.11. Jedinstvenog prospekta.

Ime i prezime	Isplaćeno KM – naknada za članove UO	Isplaćeno KM – naknada za direktora
Strahinja Šunjka	1.200	17.423,84 KM plata 1.200 KM topli obrok
Aleksandar Antonijević	400	-
Branko Kecman	0	-
Milena Gašić	1.200	-
Goran Zlojutro	1.200	-
Dragana Topić	1.200	-
Zdravko Zečević	800	-

Emitent ne izdvaja, niti obračunava sredstva za penzionisanje, penzijska prava ili slične naknade.

3.13. Uprava

Datum isteka aktuelnog mandata za lica iz tačke 3.11 Jedinstvenog prospekta je dat u narednoj tabeli:

Ime i prezime	Istek mandata	Period tokom kojeg je lice obavljalo funkciju
Aleksandar Antonijević	10.05.2026.	od 10.05.2022. godine do danas – aktuelni mandat
Branko Kecman	10.05.2026.	od 10.05.2022. godine do danas – aktuelni mandat
Željko Mandić	10.05.2026.	od 10.05.2022. godine do danas – aktuelni mandat
Strahinja Šunjka	10.05.2022.	od 26.06.2012. godine do 10.05.2022. godine
Goran Zlojutro	10.05.2022.	od 26.06.2012. godine do 10.05.2022. godine
Milena Gašić	10.05.2022.	od 26.06.2012. godine do 10.05.2022. godine
Dragana Topić	27.12.2021.	od 11.07.2017. godine do 27.12.2021. godine
Zdravko Zečević	27.12.2021.	od 26.06.2012. godine do 27.12.2021. godine

Ne postoje ugovori članova rukovodećih i nadzornih organa sa Emitentom u kojima su utvrđene naknade po raskidu radnog odnosa.

Emitent nema odbor za reviziju, niti odbor za naknade.

3.13.1. Izjava o poslovanju u skladu sa kodeksom korporativnog upravljanja

Emitent se u svom poslovanju nastoji da pridržava Standarda korporativnog upravljanja koje je usvojila Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske: objavljuje sve značajne informacije o poslovanju, poštuje prava i ravnopravan tretman akcionara, angažuje nezavisnog revizora za reviziju finansijskih izvještaja.

Ne postoje informacije o potencijalno bitnom uticaju na korporativno upravljanje, kao ni informacije o budućim promjenama sastava uprave i odbora.

3.14. Zaposleni

Pregled zaposlenih prema stručnom obrazovanju dat je u narednoj tabeli.

Stručno obrazovanje	Godina		
	2019.	2020.	2021.
VSS	2	2	2
VŠS	1	1	1
SSS	3	3	3
UKUPNO	6	6	6

Pregled zaposlenih prema starosti dat je u narednoj tabeli.

Godine starosti	Godina		
	2019.	2020.	2021.
50 - 54	2	2	2
55 - 59	2	2	2
60 - 65	2	2	2
UKUPNO	6	6	6

Pregled zaposlenih prema polu dat je u narednoj tabeli.

Pol	Godina		
	2019.	2020.	2021.
Žene	3	3	3
Muškarci	3	3	3
UKUPNO	6	6	6

3.14.1. Udjeli u vlasništvu i opcije na akcije

Od lica koja su navedena u tački 3.11. Jedinstvenog prospekta vlasništvo nad akcijama Emitenta ima gđin Željko Mandić. Ukupan broj akcija koje posjeduje na 02.06.2022. godine je 108.441 redovnih (običnih) akcija, odnosno 27,488213% od ukupnog broja akcija Emitenta.

Ne postoje opcije na akcije Emitenta.

3.14.2. Opis svih aranžmana u vezi sa mogućnošću sticanja akcija emitenta od strane zaposlenih

Ne postoje aranžmani u vezi sa mogućnošću sticanja akcija emitenta od strane zaposlenih. Zaposleni mogu sticati akcije Emitenta na isti način kao i sva druga pravna i fizička lica.

3.15. Većinski akcionari

Emitent je osnovan u formi otvorenog akcionarskog društva. Pregled vlasničke strukture je dat u sljedećoj tabeli:

Naziv	% učešća	% učešća sa pravom glasa
Antonijević Nebojša	29,12%	29,12%
Mandić Željko	27,49%	27,49%
Petković Veselin	7,55%	7,55%
Jonaš Bojan	1,28%	1,28%
Vujasin Mile	0,43%	0,43%
Kotur Dragan	0,42%	0,42%
Kovačević Dušan	0,39%	0,39%

Gvozden Ljuban	0,39%	0,39%
Ljepojević Miodrag	0,39%	0,39%
Malić Željko	0,38%	0,38%
Ostali	32,17%	32,17%
Ukupno	100,00%	100,00%

3.15.1. Različita glasačka prava akcionara

Sve akcije Emitenta su redovne (obične) akcije i svi vlasnici akcija imaju ista prava, u skladu sa zakonom.

3.15.2. Vlasništvo i kontrola nad Emitentom

Vlasništvo nad akcijama Emitenta imaju lica navedena u tački 3.15. Jedinstvenog prospekta.

Ne postoje lica koja imaju direktnu ili indirektnu kontrolu nad Emitentom, te u skladu sa tim ne postoje mjere kojima se sprječava zloupotreba takve kontrole.

3.15.3. Opis svih aranžmana čije bi provođenje moglo naknadno da rezultira promjenom kontrole nad Emitentom

Emitentu nije poznato postojanje aranžmana čije bi provođenje moglo naknadno da rezultira promjenom kontrole nad Emitentom.

3.16. Transakcije sa povezanim licima

S obzirom na to da Emitent nema povezanih lica, ne postoje transakcije sa povezanim licima.

3.17. Financijske informacije o imovini i obavezama, financijskom položaju te dobiti i gubicima Emitenta

3.17.1. Istorijske financijske informacije

3.17.1.1. Revidirani godišnji financijski izvještaji za posljednje tri financijske godine

Uporedni prikaz bilansa stanja Emitenta za 2019., 2020. i 2021. godinu

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.
AKTIVA			
A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)	3.241.690	3.237.314	3.185.497
I - NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	0	0	0
1. Ulaganja u razvoj	0	0	0
2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	0	0	0
3. Goodwill	0	0	0
4. Ostala nematerijalna sredstva	0	0	0
5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	0	0	0
II - NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	3.241.690	3.237.314	3.185.497
1. Zemljište	23.110	23.110	28.110
2. Građevinski objekti	382.867	374.110	315.335
3. Postrojenja i oprema	3.902	3.172	2.503
4. Investicione nekretnine	2.831.012	2.836.123	2.838.750
5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	0	0
6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	799	799	799
III - BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	0	0	0
1. Šume	0	0	0
2. Višegodišnji zasadi	0	0	0
3. Osnovno stado	0	0	0
4. Sredstva kulture	0	0	0
5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	0	0	0
IV - DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	0	0	0
1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0	0	0
2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	0	0	0
3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	0	0	0
4. Dugoročni krediti u zemlji	0	0	0
5. Dugoročni krediti u inostranstvu	0	0	0
6. Financijska sredstva raspoloživa za prodaju	0	0	0
7. Financijska sredstva koja se drže do roka dospijeaća	0	0	0
8. Ostali dugoročni financijski plasmani	0	0	0
V - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0	0	0
B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)	63.248	67.786	76.259
I - ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)	37.649	47.377	55.827
1. Zalihe materijala	0	0	0
2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	0	0	0
3. Zalihe gotovih proizvoda	0	0	0
4. Zalihe robe	14.994	14.994	14.994
5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	0	0	0
6. Dati avansi	22.655	32.383	40.833
II - KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)	25.599	20.409	20.432
1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	23.212	20.111	19.870
a) Kupci - povezana pravna lica	0	0	0
b) Kupci u zemlji	11.408	14.196	18.368
v) Kupci iz inostranstva	0	0	0
g) Sumnjiva i sporna potraživanja	7.846	4.708	0
d) Potraživanja iz specifičnih poslova	7	7	7
d) Druga kratkoročna potraživanja	3.951	1.200	1.495
2. Kratkoročni financijski plasmani (048 do 055)	0	0	0
a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	0	0	0
b) Kratkoročni krediti u zemlji	0	0	0
v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	0	0	0
g) Dio dugoročnih financijskih plasmana koji dospijeva za naplatu u periodu do godinu dana	0	0	0

d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju	0	0	0
đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	0	0	0
e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju	0	0	0
ž) Ostali kratkoročni plasmani	0	0	0
3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058)	1.735	29	74
a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti	0	0	0
b) Gotovina	1.735	29	74
4. Porez na dodatu vrijednost	383	0	184
5. Aktivna vremenska razgraničenja	269	269	304
III - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		0	0
V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)	3.304.938	3.305.100	3.261.756
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0	0	0
D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)	3.304.938	3.305.100	3.261.756
Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0	0	0
E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)	3.304.938	3.305.100	3.261.756
PASIVA			
A. KAPITAL (102 - 109 ± 110 + 111 + 115 + 116 - 117 + 118 - 123)	832.982	829.787	834.107
I - OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	7.833.237	7.833.237	7.833.237
1. Akcijski kapital	7.833.237	7.833.237	7.833.237
2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	0	0	
3. Zadržani udjeli	0	0	
4. Ulozi	0	0	
5. Državni kapital	0	0	
6. Ostali osnovni kapital	0	0	
II - UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0	0
III - EMISIONA PREMIJA I EMISIONI GUBITAK			
IV - REZERVE (112 do 114)	0	0	0
1. Zakonske rezerve	0	0	
2. Statutarne rezerve	0	0	
3. Ostale rezerve	0	0	
V - REVALORIZACIONE REZERVE	395.788	395.788	394.128
VI - NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	0	0	0
VII - NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	0	0	0
VIII - NERASPOREĐENI DOBITAK (119 do 122)	318.161	318.161	324.141
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	318.161	318.161	319.821
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	0	4.320
3. Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima	0	0	
4. Neto prihod od samostalne djelatnosti	0	0	
IX - GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)	7.714.204	7.717.399	7.717.399
1. Gubitak ranijih godina	7.085.049	7.714.204	7.717.399
2. Gubitak tekuće godine	629.155	3.195	0
B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)	0	0	0
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0	0	
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0	
3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	0	0	
4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja	0	0	
5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	0	0	
6. Odložene poreske obaveze	0	0	
7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije	0	0	
8. Ostala dugoročna rezervisanja	0	0	
V. OBAVEZE (136 + 144)	2.471.956	2.475.313	2.427.649
I - DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	0	0	0
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0	
2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	0	0	
3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	0	0	
4. Dugoročni krediti		0	
5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	0	0	
6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	0	0	
7. Ostale dugoročne obaveze	0	0	
II - KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	2.471.956	2.475.313	2.427.649
1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	2.347.163	2.332.017	2.319.317
a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	30.926	7.397	0
b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dospijeva u periodu do jedne godine	2.316.237	2.324.620	2.319.317
v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	0	0	

g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	0	
2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	83.542	75.590	53.817
a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	22.000	0	
b) Dobavljači - povezana pravna lica	0	0	
v) Dobavljači u zemlji	61.542	75.590	53.817
g) Dobavljači iz inostranstva	0	0	
d) Ostale obaveze iz poslovanja	0	0	
3. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0	
4. Obaveze za zarade i naknade zarada	18.526	32.635	34.508
5. Druge obaveze	10.269	13.943	2.424
6. Porez na dodatu vrijednost	1.197	6.655	2.561
7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	11.259	14.473	15.022
8. Obaveze za porez na dobitak	0	0	
9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja		0	
10. Odložene poreske obaveze	0	0	
G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135)	3.304.938	3.305.100	3.261.756
D. VANBILANSNA PASIVA	0	0	0
Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)	3.304.938	3.305.100	3.261.756

Uporedni prikaz bilansa uspjeha Emitenta za period 01.01 – 31.12.2019., 01.01 – 31.12.2020. i 01.01 – 31.12.2021. godinu

Pozicija	01.01- 31.12.2019.	01.01- 31.12.2020.	01.01- 31.12.2021.
A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
I - POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 - 212 + 213 - 214 + 215)	205.732	199.676	186.266
1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	0	0	0
a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	0		
b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0		
v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0		
2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	205.732	199.676	178.266
a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	0		
b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	205.732	199.676	178.266
v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	0		
3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	0		
4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka	0		
5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	0		
6. Povećenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	0		
7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	0		
8. Ostali poslovni prihodi	0	0	8.000
II - POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)	160.473	167.132	171.353
1. Nabavna vrijednost prodane robe	0		
2. Troškovi materijala	16.858	11.647	16.330
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)	110.977	129.647	129.935
a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	91.219	111.861	113.081
b) Ostali lični rashodi	19.758	17.786	16.854
4. Troškovi proizvodnih usluga	2.492	1.825	1.026
5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)	10.619	9.487	9.540
a) Troškovi amortizacije	10.619	9.487	9.540
b) Troškovi rezervisanja	0		
6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	14.529	10.378	8.678
7. Troškovi poreza	4.893	4.046	5.760
8. Troškovi doprinosa	105	102	84
B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 216)	45.259	32.544	14.913
V. POSLOVNI GUBITAK (216 - 201)	0	0	0
G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI			
I - FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)	24	43	17
1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	0		
2. Prihodi od kamata	24	43	17
3. Pozitivne kursne razlike	0		
4. Prihodi od efekata valutne klauzule	0		
5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	0		
6. Ostali finansijski prihodi	0		
II - FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	641.320	26.120	15.336
1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica	0		
2. Rashodi kamata	641.320	22.484	3.274

3. Negativne kursne razlike	0		
4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	0		
5. Ostali finansijski rashodi	0	3.636	12.062
D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 - 238) ili (231 - 238 - 230)	0	6.467	0
Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 - 231) ili (238 - 229 - 231)	596.037	0	406
E. OSTALI PRIHODI I RASHODI			
I - OSTALI PRIHODI (247 do 256)	3.260	0	15.723
1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0	15.723
2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	0		
3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	0		
4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	0		
5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	0		
6. Dobici po osnovu prodaje materijala	0		
7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	0		
8. Naplaćena otpisana potraživanja	0		
9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0		
10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	3.260		
II - OSTALI RASHODI (258 do 267)	36.378	9.662	10.997
1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	34.166		
2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	0		
3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	0		
4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	0		
5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	0		
6. Gubici po osnovu prodaje materijala	0		
7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	0		
8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0		
9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	0	3.439	4.707
10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	2.212	6.223	6.290
Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 - 257)	0	0	4.726
Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 - 246)	33.118	9.662	0
I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE			
I - PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	0	0	0
1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava	0		
2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	0		
3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	0		
4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	0		
5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	0		
6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	0		
7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	0		
8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill)	0		
9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	0		
II - RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)	0	0	0
1. Obezvrjeđenje nematerijalnih sredstava	0		
2. Obezvrjeđenje nekretnina, postrojenja i opreme	0		
3. Obezvrjeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	0		
4. Obezvrjeđenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	0		
5. Obezvrjeđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	0		
6. Obezvrjeđenje zaliha materijala i robe	0		
7. Obezvrjeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana	0		
8. Obezvrjeđenje potraživanja primjenom indirektnih metode utvrđivanja otpisa potraživanja	0		
9. Obezvrjeđenje ostale imovine	0		
J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 - 280)	0	0	0
K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 - 270)	0	0	0
L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	0		
LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	0		
M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	0		
1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 - 293 - 245 - 269 - 291)	0	0	4.320
2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 - 292 - 244 - 268 - 290)	629.155	3.195	0

N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT	0		
1. Poreski rashodi perioda	0		
2. Odloženi poreski rashodi perioda	0		
3. Odloženi poreski prihodi perioda	0		
NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA			
1. Neto dobitak tekuće godine (294 - 295 - 296 - 297 + 298)	0	0	4.320
2. Neto gubitak tekuće godine (295 - 294 + 296 + 297 - 298)	629.155	3.195	0
UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)	209.016	199.719	202.006
UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)	838.171	202.914	197.686
O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVI RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA	0	0	0
Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	0		
Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	0		
Obična zarada po akciji	0		
Razrijeđena zarada po akciji	0		
Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	6	6	6
Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	6	6	6

Uporedni prikaz bilansa tokova gotovine Emitenta za period 01.01 – 31.12.2019., 01.01 – 31.12.2020. i 01.01 – 31.12.2021. godinu

Pozicija	01.01-	01.01-	01.01-
	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I - PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (502 do 504)	373.873	270.069	269.100
1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	358.627	232.880	259.641
2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	0	0	
3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	15.246	37.189	9.459
II - ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (506 do 510)	228.131	248.247	248.108
1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	38.223	68.213	53.450
2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	140.711	148.112	142.854
3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	5.342	0	8.102
4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	0	0	
5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	43.855	31.922	43.702
III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (501 - 505)	145.742	21.822	20.992
IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (505 - 501)	0	0	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I - PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (514 do 519)	0	0	0
1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0	
2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	0	0	
3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	0	0	
4. Prilivi po osnovu kamata	0	0	
5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	0	0	
6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	0	0	
II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (521 do 524)	0	0	0
1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0	
2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	0	0	
3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	0	0	
4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	0	0	
III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (513 - 520)	0	0	0
IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520 - 513)	0	0	0
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I - PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (528 do 531)	0	0	0
1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	0	0	
2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	0	0	
3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	0	0	
4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	0	0	
II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (533 do 538)	144.211	23.528	20.947
1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	0	0	
2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	57.073	0	
3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	18.000	23.528	7.397
4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	0	0	
5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	0	0	
6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	69.138	0	13.550
III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (527 - 532)	0	0	0
IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (532 - 527)	144.211	23.528	20.947
G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)	373.873	270.069	269.100
D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)	372.342	271.775	269.055
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 - 542)	1.531	0	45
E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 - 541)	0	1.706	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	204	1.735	29
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 - 544 + 546 - 547)	1.735	29	74

Izveštaj o promjenama na kapitalu za 2019. godinu

Redni broj	Vrsta promjene u kapitalu	Oznaka za AOP	Dio kapitala koji pripada vlasnicima matičnog privrednog društva					Ukupno
			Akcijski kapital i udjeli u društvo sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/ gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak / nepokriveni gubitak	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Stanje na dan 01.01.2018. god.	901	7.833.237	724.065			-6.471.128	2.086.174
2.	Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902						
3.	Efekti ispravke grešaka	903						
4.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2018. god. (901 ± 902 ± 903)	904	7.833.237	724.065			-6.471.128	2.086.174
5.	Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905		-270.591				-270.591
6.	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906						
7.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907						
8.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908					-362.995	-362.995
9.	Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909					9.549	9.549
10.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910						
11.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911						
12.	Stanje na dan 31.12.2018. god. / 01.01.2019. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	7.833.237	453.474			-6.824.574	1.462.137
13.	Efekti promjena u računovodstvenim politikama	913						
14.	Efekti ispravke grešaka	914						
15.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2019. god. (912 ± 913 ± 914)	915	7.833.237	453.474			-6.824.574	1.462.137
16.	Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916		-57.685				-57.685
17.	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917						
18.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918						
19.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919					-629.155	-629.155
20.	Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920					57.685	57.685
21.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921						
22.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922						
23.	Stanje na dan 31.12.2019. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	7.833.237	395.789			-7.396.044	832.982

Izveštaj o promjenama na kapitalu za 2020. godinu

Redni broj	Vrsta promjene u kapitalu	Oznaka za AOP	Dio kapitala koji pripada vlasnicima matičnog privrednog društva					Ukupno
			Akcijski kapital i udjeli u društvo sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/ gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak / nepokriveni gubitak	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Stanje na dan 01.01.2019. god.	901	7.833.237	453.474			-6.824.574	1.462.137
2.	Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902						
3.	Efekti ispravke grešaka	903						
4.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2019. god. (901 ± 902 ± 903)	904	7.833.237	453.474	0	0	-6.824.574	1.462.137
5.	Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905		-57.685				-57.685
6.	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906						
7.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907						
8.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908					-629.155	-629.155
9.	Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909					57.685	57.685
10.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910						
11.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911						
12.	Stanje na dan 31.12.2019. god. / 01.01.2020. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	7.833.237	395.789	0	0	-7.396.044	832.982
13.	Efekti promjena u računovodstvenim politikama	913						
14.	Efekti ispravke grešaka	914						
15.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2020. god. (912 ± 913 ± 914)	915	7.833.237	395.789	0	0	-7.396.044	832.982
16.	Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916						
17.	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917						
18.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918						
19.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919					-3.195	-3.195
20.	Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920						
21.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921						
22.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922						
23.	Stanje na dan 31.12.2020. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	7.833.237	395.789	0	0	-7.399.239	829.787

Izvještaj o promjenama na kapitalu za 2021. godinu

Redni broj	Vrsta promjene u kapitalu	Oznaka za AOP	Dio kapitala koji pripada vlasnicima matičnog privrednog društva					Ukupno
			Akcijski kapital i udjeli u društvo sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/ gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak / nepokriveni gubitak	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Stanje na dan 01.01.2020. god.	901	7.833.237	395.789			-7.396.044	832.982
2.	Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902						
3.	Efekti ispravke grešaka	903						
4.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2019. god. (901 ± 902 ± 903)	904	7.833.237	395.789	0	0	-7.396.044	832.982
5.	Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905						
6.	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906						
7.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907						
8.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908					-3.195	-3.195
9.	Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909						
10.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910						
11.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911						
12.	Stanje na dan 31.12.2020. god. / 01.01.2021. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	7.833.237	395.789	0	0	-7.399.239	829.787
13.	Efekti promjena u računovodstvenim politikama	913						
14.	Efekti ispravke grešaka	914						
15.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2021. god. (912 ± 913 ± 914)	915	7.833.237	395.789	0	0	-7.399.239	829.787
16.	Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916						
17.	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917						
18.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918						
19.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919					4.320	4.320
20.	Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920			-1.660		1.660	
21.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921						
22.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922						
23.	Stanje na dan 31.12.2021. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	7.833.237	394.129	0	0	-7.393.259	834.107

Note iz finansijske izvještaje za 2019., 2020. i 2021. godinu se nalaze kao prilozi 1, 2 i 3 Jedinstvenog prospekta i sastavni su dio istog.

3.17.1.2. Izvještaji revizora o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja Emitenta

Revizorski izvještaj za 2019. godinu



IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA „DUBIČKI ROBNi MAGAZIN“ a.d. Kozarska Dubica

Mišljenje

Obavili smo reviziju pojedinačnih finansijskih izvještaja Društva „DUBIČKI ROBNi MAGAZIN“ A.D. Kozarska Dubica (u daljem tekstu „Društvo“) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2019. godine, odgovarajući bilans uspjeha, izvještaj o tokovima gotovine i izvještaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izvještaje.

Po našem mišljenju finansijski izveštaji **istinito i objektivno**, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembar 2019. godine, kao i rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima detaljnije su opisane u odjeljku našeg izvještaja *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Ustanovu u skladu sa *Kodeksom etike za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks), zajedno sa etičkim zahtjevima koji su relavantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj i ispunili smo i druge naše etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbjeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji pojedinačnih finansijskih izvještaja tekućeg perioda. Ova pitanja su obrađena u kontekstu revizije pojedinačnih finansijskih izvještaja u cijelini, kao i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi ne izražavamo posebno mišljenje o ovim pitanjima.

Ostala pitanja

Društvo je na dan bilansa ima veće kratkoročne obaveze od kratkoročne imovine za kratkoročne obaveze u iznosu od 2.408.708 KM odnosno kratkoročne obaveze su pokrivene kratkoročnom imovinom u procentu od 2.55 % čime se ne zadovoljavaju kriteriji opšte likvidnosti. Takođe Društvo je u toku 2019. godine poslovalo sa gubitkom u iznosu od 629.155 KM, dok ukupni akumulirani gubitak na dan bilansa iznosi 7.714.204 KM

Navedene činjenice ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvjesnosti u sposobnost Društva da nastavi redovno poslovanje.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
DUBIČKI ROBNi MAGAZIN[®] a.d. Kozarska Dubica (nastavak)

Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti, objelodanjujući, kada je to primjenljivo, pitanja koja se odnose na nastavak poslovanja i korišćenje računovodstvene osnove stalnosti poslovanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namjeravada likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje odgovorna su za nadzor nad procesom finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji u cjelini ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške, i da izdamo izvještaj revizora koji sadrži naše mišljenje. Razumno uvjeravanje je visok nivo uvjeravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR uvijek otkriti materijalno značajan pogrešan iskaz kada on postoji. Pogrešni iskazi mogu nastati usljed kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko se može u razumnoj mjeri očekivati da oni, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu sa MSR, mi koristimo profesionalno prosuđivanje i zadržavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procjenjujemo rizike od materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izvještajima, nastalog usljed kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i izvršavamo revizorske procedure koje odgovaraju tim rizicima i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i odgovarajući da obezbijede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neotkrivanja materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed kriminalne radnje je veći od rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed greške, pošto kriminalna radnja može podrazumijevati tajne sporazume, falsifikovanje, namjerne propuste, lažne iskaze ili zaobilaženje interne kontrole.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
DUBIČKI ROBNi MAGAZIN[®] a.d. Kozarska Dubica (nastavak)

Odgovornost revizora (nastavak)

- Sagledavamo interne kontrole koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Ustanove.
- Ocjenjujemo adekvatnost primjenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procjena i sa njima povezanih objelodanjivanja izvršenih od strane rukovodstva. donosimo zaključak o adekvatnosti primjene načela stalnosti poslovanja od strane rukovodstva i, da li, na osnovu pribavljenih revizijskih dokaza, postoji materijalno značajna neizvjesnost u vezi sa događajima ili okolnostima koji mogu izazvati značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Ustanove da nastavi poslovanje po načelu stalnosti. Ukoliko zaključimo da postoji materijalno značajna neizvjesnost, mi smo u obavezi da skrenemo pažnju u našem izvještaju revizora na odgovarajuća objelodanjivanja navedena u finansijskim izvještajima, ili da modifikujemo naše mišljenje, ukoliko su takva objelodanjivanja neadekvatna. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima pribavljenim do datuma našeg izvještaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu prozokovati da Ustanova prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Dajemo ocjenu opšte prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izvještaja, uključujući i objelodanjivanja, kao i da li finansijski izvještaji prikazuju potkrepljujuće transakcije i događaje na način kojim se postiže istinita i objektivna prezentacija.

Mi komuniciramo sa licima ovlaštenim za upravljanje u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenom revizije i značajnim nalazima revizije, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje identifikujemo tokom naše revizije.

Takođe obezbjeđujemo licima ovlaštenim za upravljanje izjavu da se pridržavamo relevantnih etičkih zahtjeva u vezi sa nezavisnošću i da ćemo im saopštiti sve odnose i ostala pitanja za koje se u razumnoj mjeri može očekivati da se odražavaju na našu nezavisnost, i, gdje je to primjenljivo, odgovarajuće mjere zaštite. Od pitanja saopštenih licima ovlaštenim za upravljanje, određujemo ona pitanja koja su bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda i, shodno tome, predstavljaju ključna pitanja revizije.

Mi opisujemo ova pitanja u našem izvještaju revizora, osim ukoliko zakon ili regulativa isključuju javno objelodanjivanje u vezi sa pitanjem ili, kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, odlučimo da pitanje ne bi trebalo da se saopšti u našem izvještaju zbog toga što se u razumnoj mjeri može očekivati da negativne posljedice saopštavanja prevaziđu korist za javni interes od saopštavanja tog pitanja.



IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
„DUBIČKI ROBNi MAGAZIN“ a.d. Kozarska Dubica

Mišljenje

Obavili smo reviziju pojedinačnih finansijskih izvještaja Društva „DUBIČKI ROBNi MAGAZIN “ A.D. Kozarska Dubica (u daljem tekstu “Društvo”) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2020. godine, odgovarajući bilans uspjeha, izvještaj o tokovima gotovine i izvještaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izvještaje.

Po našem mišljenju finansijski izveštaji **istinito i objektivno**, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembar 2020. godine, kao i rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima detaljnije su opisane u odjeljku našeg izvještaja *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Ustanovu u skladu sa *Kodeksom etike za profesionalne računovode* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks), zajedno sa etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj i ispunili smo i druge naše etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbjeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji pojedinačnih finansijskih izvještaja tekućeg perioda. Ova pitanja su obrađena u kontekstu revizije pojedinačnih finansijskih izvještaja u cijelini, kao i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi ne izražavamo posebno mišljenje o ovim pitanjima.

Ostala pitanja

Društvo je na dan bilansa ima veće kratkoročne obaveze od kratkoročne imovine za kratkoročne obaveze u iznosu od 2.407.527 KM odnosno kratkoročne obaveze su pokrivene kratkoročnom imovinom u procentu od 2.74 % čime se ne zadovoljavaju kriteriji opšte likvidnosti. Takođe Društvo je u toku 2020. godine poslovalo sa gubitkom u iznosu od 3.195 KM, dok ukupni akumulirani gubitak na dan bilansa iznosi 7.714.204 KM

Navedene činjenice ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvjesnosti u sposobnost Društva da nastavi redovno poslovanje.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
DUBIČKI ROBNi MAGAZIN[®] a.d. Kozarska Dubica (nastavak)

Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti, objelodanjujući, kada je to primjenljivo, pitanja koja se odnose na nastavak poslovanja i korišćenje računovodstvene osnove stalnosti poslovanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namjeravada likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje odgovorna su za nadzor nad procesom finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji u cjelini ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške, i da izdamo izvještaj revizora koji sadrži naše mišljenje. Razumno uvjeravanje je visok nivo uvjeravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR uvijek otkriti materijalno značajan pogrešan iskaz kada on postoji. Pogrešni iskazi mogu nastati usljed kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko se može u razumnoj mjeri očekivati da oni, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu sa MSR, mi koristimo profesionalno prosuđivanje i zadržavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procjenjujemo rizike od materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izvještajima, nastalog usljed kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i izvršavamo revizorske procedure koje odgovaraju tim rizicima i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i odgovarajući da obezbijede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neotkrivanja materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed kriminalne radnje je veći od rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed greške, pošto kriminalna radnja može podrazumijevati tajne sporazume, falsifikovanje, namjerne propuste, lažne iskaze ili zaobilaženje interne kontrole.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
DUBIČKI ROBNi MAGAZIN[®] a.d. Kozarska Dubica (nastavak)

Odgovornost revizora (nastavak)

- Sagledavamo interne kontrole koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Ustanove.
- Ocjenujemo adekvatnost primjenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procjena i sa njima povezanih objelodanjanja izvršenih od strane rukovodstva. donosimo zaključak o adekvatnosti primjene načela stalnosti poslovanja od strane rukovodstva i, da li, na osnovu pribavljenih revizijskih dokaza, postoji materijalno značajna neizvjesnost u vezi sa događajima ili okolnostima koji mogu izazvati značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Ustanove da nastavi poslovanje po načelu stalnosti. Ukoliko zaključimo da postoji materijalno značajna neizvjesnost, mi smo u obavezi da skrenemo pažnju u našem izvještaju revizora na odgovarajuća objelodanjanja navedena u finansijskim izvještajima, ili da modifikujemo naše mišljenje, ukoliko su takva objelodanjanja neadekvatna. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima pribavljenim do datuma našeg izvještaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu prozrokovati da Ustanova prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Dajemo ocjenu opšte prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izvještaja, uključujući i objelodanjanja, kao i da li finansijski izvještaji prikazuju potkrepljujuće transakcije i događaje na način kojim se postiže istinita i objektivna prezentacija.

Mi komuniciramo sa licima ovlaštenim za upravljanje u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenom revizije i značajnim nalazima revizije, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje identifikujemo tokom naše revizije.

Takođe obezbjeđujemo licima ovlaštenim za upravljanje izjavu da se pridržavamo relevantnih etičkih zahtjeva u vezi sa nezavisnošću i da ćemo im saopštiti sve odnose i ostala pitanja za koje se u razumnoj mjeri može očekivati da se odražavaju na našu nezavisnost, i, gdje je to primjenljivo, odgovarajuće mjere zaštite. Od pitanja saopštenih licima ovlaštenim za upravljanje, određujemo ona pitanja koja su bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda i, shodno tome, predstavljaju ključna pitanja revizije.

Mi opisujemo ova pitanja u našem izvještaju revizora, osim ukoliko zakon ili regulativa isključuju javno objelodanjanje u vezi sa pitanjem ili, kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, odlučimo da pitanje ne bi trebalo da se saopšti u našem izvještaju zbog toga što se u razumnoj mjeri može očekivati da negativne posljedice saopštavanja prevaziđu korist za javni interes od saopštavanja tog pitanja.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
DUBIČKI ROBNi MAGAZIN[®] a.d. Kozarska Dubica (nastavak)

Partner angažovanja u reviziji čije je rezultat rada ovaj izvještaj nezavisnog revizora je Bajić Saša.

Banja Luka 06.08.2021. godine


Vračar Miro
Direktor




Bajić Saša
Ovlašćeni revizor



IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
„DUBIČKI ROBNi MAGAZIN“ a.d. Kozarska Dubica

Mišljenje

Obavili smo reviziju pojedinačnih finansijskih izvještaja Društva „DUBIČKI ROBNi MAGAZIN “ A.D. Kozarska Dubica (u daljem tekstu “Društvo”) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2021. godine, odgovarajući bilans uspjeha, izvještaj o tokovima gotovine i izvještaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izvještaje.

Po našem mišljenju finansijski izveštaji **istinito i objektivno**, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembar 2021. godine, kao i rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima detaljnije su opisane u odjeljku našeg izvještaja *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Ustanovu u skladu sa *Kodeksom etike za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks), zajedno sa etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj i ispunili smo i druge naše etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbjeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji pojedinačnih finansijskih izvještaja tekućeg perioda. Ova pitanja su obrađena u kontekstu revizije pojedinačnih finansijskih izvještaja u cijelini, kao i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi ne izražavamo posebno mišljenje o ovim pitanjima.

Ostala pitanja

Društvo je na dan bilansa ima veće kratkoročne obaveze od kratkoročne imovine za kratkoročne obaveze u iznosu od 2.351.390 KM odnosno kratkoročne obaveze su pokrivene kratkoročnom imovinom u procentu od 3,28 % čime se ne zadovoljavaju kriteriji opšte likvidnosti. Društvo je u toku 2021. godine poslovalo sa dobitkom u iznosu od 4.320 KM i prema mišljenju rukovodstva stalnost poslovanja nije ugrožena.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
DUBIČKI ROBNi MAGAZIN[®] a.d. Kozarska Dubica (nastavak)

Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti, objelodanjujući, kada je to primjenljivo, pitanja koja se odnose na nastavak poslovanja i korišćenje računovodstvene osnove stalnosti poslovanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namjeravada likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje odgovorna su za nadzor nad procesom finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji u cjelini ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške, i da izdamo izvještaj revizora koji sadrži naše mišljenje. Razumno uvjeravanje je visok nivo uvjeravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR uvijek otkriti materijalno značajan pogrešan iskaz kada on postoji. Pogrešni iskazi mogu nastati usljed kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko se može u razumnoj mjeri očekivati da oni, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu sa MSR, mi koristimo profesionalno prosuđivanje i zadržavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procjenjujemo rizike od materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izvještajima, nastalog usljed kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i izvršavamo revizorske procedure koje odgovaraju tim rizicima i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i odgovarajući da obezbijede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neotkrivanja materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed kriminalne radnje je veći od rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed greške, pošto kriminalna radnja može podrazumijevati tajne sporazume, falsifikovanje, namjerne propuste, lažne iskaze ili zaobilazanje interne kontrole.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
DUBIČKI ROBNi MAGAZIN[®] a.d. Kozarska Dubica (nastavak)

Odgovornost revizora (nastavak)

- Sagledavamo interne kontrole koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Ustanove.
- Ocjenjujemo adekvatnost primjenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procjena i sa njima povezanih objelodanjanja izvršenih od strane rukovodstva, donosimo zaključak o adekvatnosti primjene načela stalnosti poslovanja od strane rukovodstva i, da li, na osnovu pribavljenih revizijskih dokaza, postoji materijalno značajna neizvjesnost u vezi sa događajima ili okolnostima koji mogu izazvati značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Ustanove da nastavi poslovanje po načelu stalnosti. Ukoliko zaključimo da postoji materijalno značajna neizvjesnost, mi smo u obavezi da skrenemo pažnju u našem izvještaju revizora na odgovarajuća objelodanjanja navedena u finansijskim izvještajima, ili da modifikujemo naše mišljenje, ukoliko su takva objelodanjanja neadekvatna. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima pribavljenim do datuma našeg izvještaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu prozrokovati da Ustanova prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Dajemo ocjenu opšte prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izvještaja, uključujući i objelodanjanja, kao i da li finansijski izvještaji prikazuju potkrepljujuće transakcije i događaje na način kojim se postiže istinita i objektivna prezentacija.

Mi komuniciramo sa licima ovlaštenim za upravljanje u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenom revizije i značajnim nalazima revizije, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje identifikujemo tokom naše revizije.

Takođe obezbjeđujemo licima ovlaštenim za upravljanje izjavu da se pridržavamo relevantnih etičkih zahtjeva u vezi sa nezavisnošću i da ćemo im saopštiti sve odnose i ostala pitanja za koje se u razumnoj mjeri može očekivati da se odražavaju na našu nezavisnost, i, gdje je to primjenljivo, odgovarajuće mjere zaštite. Od pitanja saopštenih licima ovlaštenim za upravljanje, određujemo ona pitanja koja su bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda i, shodno tome, predstavljaju ključna pitanja revizije.

Mi opisujemo ova pitanja u našem izvještaju revizora, osim ukoliko zakon ili regulativa isključuju javno objelodanjanje u vezi sa pitanjem ili, kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, odlučimo da pitanje ne bi trebalo da se saopšti u našem izvještaju zbog toga što se u razumnoj mjeri može očekivati da negativne posljedice saopštavanja prevaziđu korist za javni interes od saopštavanja tog pitanja.

Partner angažovanja u reviziji čije je rezultat rada ovaj izvještaj nezavisnog revizora je Bajić Saša.

Banja Luka 22.03.2022. godine.



Lužija Bojan
Direktor i ovlašćeni revizor
Kontal doo,
Cara Lazara 9a, Banja Luka



Saša Bajić
Ovlašćeni revizor

3.17.1.3. Konsolidovani finansijski izvještaji

Emitent ne izrađuje konsolidovane finansijske izvještaje s obzirom na to da nema povezanih pravnih lica.

3.17.2. Revizija istorijskih godišnjih finansijskih informacija

Reviziju finansijskih izvještaja Emitenta za 2019., 2020. i 2021. godinu vršio je "KONTAL" d.o.o. za konsalting i usluge Banja Luka. Ovlašteni revizor za 2019. godinu je Lužija Bojan, a za 2020. i 2021. godinu Bajić Saša.

Osim navedenih revizorskih izvještaja u Jedinstvenom prospektu ne postoje druge informacije koje su revidirali revizori.

3.17.3. Pro forma finansijske informacije

Jedinstveni prospekt ne sadrži pro forma finansijske informacije.

3.17.4. Politika dividendi

Emitent nema politiku dividendi.

3.17.5. Sudski i arbitražni sporovi

Emitent nema saznanja o postupcima pred organima državne uprave, sudskim ili arbitražnim postupcima (uključujući sve takve postupke koji su u toku ili predstoje) u periodu od najmanje 12 prethodnih mjeseci koji su u bliskoj prošlosti mogli znatno da utiču ili jesu znatno uticali na finansijski položaj ili profitabilnost Emitenta.

3.17.6. Značajna promjena finansijskog položaja Emitenta

Od datuma izrade posljednjih objavljenih revidiranih finansijskih izvještaja nije došlo do značajnih promjena finansijskog položaja Emitenta, osim registracije smanjenja osnovnog kapitala koje je detaljnije objašnjeno u narednoj tački.

3.18. Dodatne informacije

3.18.1. Osnovni kapital

Na 31.12.2021. godine osnovni kapital Emitenta je iznosio 7.833.237 KM i sastoji se od 7.833.237 redovnih (običnih) akcija pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM.

Na sjednici skupštine akcionara Emitenta održanoj 27.12.2021. godine usvojena je odluka o smanjenju osnovnog kapitala. Smanjenje osnovnog kapitala Društva vršilo se u redovnom postupku, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik Republike Srpske broj: 127/08, 58/09, 100/11, 67/13, 100/17, 82/19), smanjenjem broja akcija tj. povlačenjem i poništavanjem postojećih redovnih akcija akcionara Društva i njihovom zamjenom za akcije iz nove emisije pri čemu se poštovao princip ravnopravnosti akcionara iste klase.

Nakon smanjenja, osnovni kapital Društva iznosi 394.500,00 KM i sastoji se od 394.500 redovnih akcija, klase „A“, pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM. Smanjenje osnovnog kapitala je upisano u Okružnom privrednom sudu u Prijedoru, broj rješenja: 067-0-Reg-22-000074, od 29.03.2022. godine.

Sav osnovni kapital je u cjelosti uplaćen u novcu.

Ne postoje akcije koje ne predstavljaju kapital.

3.18.2. Broj, knjigovodstvena vrijednost i nominalna vrijednost akcija Emitenta koje drži sam Emitent

Ne postoje akcije u vlasništvu Emitenta.

3.18.3. Iznos svih konvertibilnih hartija od vrijednosti, zamjenjivih hartija od vrijednosti ili hartija od vrijednosti sa varantima

Emitent nije emitovao konvertibilne ili zamjenjive hartije od vrijednosti, kao ni hartije od vrijednosti sa varantima. Ne postoje opcije vezane za akcije Emitenta.

3.18.4. Informacije o pravima i/ili obavezama i uslovima sticanja odobrenog, ali neupisanog kapitala ili odluci o povećanju kapitala

Osnovni kapital otvorenog akcionarskog društva povećava se odlukom skupštine akcionara, osim u slučaju odobrenog kapitala kada takvu odluku može donijeti i upravni odbor, u skladu sa članom 200. stav 4. do 6. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 127/08, 58/09, 100/11, 67/13, 100/17 i 82/19)

Član 200. stav 4. do 6. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 127/08, 58/09, 100/11, 67/13, 100/17 i 82/19) glasi:

„(4) Odluka o broju, vremenu i drugim uslovima bilo kog izdavanja akcija donosi se na skupštini akcionara, osim ako u osnivačkom aktu akcionarskog društva ovo ovlašćenje nije preneseno na upravni odbor društva koji može donijeti odluku u skladu sa osnivačkim aktom.

(5) Ovlašćenje iz stava 4. obuhvata izdavanje odobrenih akcija radi povećanja osnovnog kapitala novim ulozima, isključivo novčanim, u skladu sa odredbama ovog zakona kojim se uređuje povećanje osnovnog kapitala novim ulozima, ali ni u kom slučaju ne uključuje izdavanje odobrenih akcija po osnovu povećanja osnovnog kapitala iz sredstava društva u skladu sa ovim zakonom.

(6) Ovlašćenje upravnom odboru za izdavanje bilo koje vrste odobrenih akcija ne može se dati za period duži od pet godina od utvrđivanja broja odobrenih akcija u osnivačkom aktu, s tim što skupština akcionara može taj petogodišnji period obnoviti jednom ili više puta.“

Članom 25 i 26 Statuta Emitenta definisano je sljedeće:

- Pored izdatih akcija, Društvo može imati i odobrene (neizdate, ovlašćene) akcije.
- Broj odobrenih običnih akcija Društva ne može da bude veći od 50% od broja izdatih običnih akcija utvrđenih statutom.
- Društvo može da izda sve ili samo dio svojih odobrenih običnih akcija.
- Odluku o broju, vremenu i drugim uslovima izdavanja odobrenih akcija donosi Upravni odbor Društva u roku od pet godina.
- Skupština Društva može ovaj petogodišnji period obnoviti još jednom ili više puta.
- Izdavanje odobrenih akcija vrši se radi povećanja osnovnog kapitala novim ulozima, isključivo novčanim, u skladu sa odredbama Zakona, ali ni u kom slučaju ne uključuje izdavanje odobrenih akcija po osnovu povećanja osnovnog kapitala iz sredstava Društva.
- Izdavanje akcija Društva vrši se u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište hartija od vrijednosti.

3.18.5. Informacije o kapitalu svakog člana grupe koji je predmet opcije ili za koji je dogovoreno uslovno ili bezuslovno da će biti predmet opcije, te pojedinosti o takvim opcijama, uključujući lica na koje se te opcije odnose

Ne postoje opcije, odnosno informacije o kapitalu svakog člana grupe koji je predmet opcije ili za koji je dogovoreno uslovno ili bezuslovno da će biti predmet opcije.

3.18.6. Istorijski pregled osnovnog kapitala

U prethodne tri finansijske godine (2019., 2020. i 2021. godini) nije došlo do promjene osnovnog kapitala.

Na sjednici skupštine akcionara Emitenta održanoj 27.12.2021. godine usvojena je odluka o smanjenju osnovnog kapitala. Smanjenje osnovnog kapitala Društva vršilo se u redovnom postupku, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik Republike Srpske broj: 127/08, 58/09, 100/11, 67/13, 100/17, 82/19), smanjenjem broja akcija tj. povlačenjem i poništavanjem postojećih redovnih akcija akcionara Društva i njihovom zamjenom za akcije iz nove emisije pri čemu se poštovao princip ravnopravnosti akcionara iste klase.

Nakon smanjenja, osnovni kapital Društva iznosi 394.500,00 KM i sastoji se od 394.500 redovnih akcija, klase „A“, pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM. Smanjenje osnovnog kapitala je upisano u Okružnom privrednom sudu u Prijedoru, broj rješenja: 067-0-Reg-22-000074, od 29.03.2022. godine.

3.18.7. Ugovor o osnivanju i statut Emitenta

Emitent je osnovan u aprilu 1955. godine kao trgovina mješovitom robom na malo. Tokom poslovanja Emitent je više puta mijenjao naziv, a od 1976. godine posluje kao DTP "DUBIČKI ROBNi MAGAZIN" koji se 2001. godine transformiše u akcionarsko društvo. Upisan je u sudski registar Osnovnog suda u Banjoj Luci, broj rješenja U/I-533/2001 od 21.09.2001. godine.

U Statutu Emitenta nisu definisani ciljevi i svrha osnivanja Emitenta, osim člana 4 Statuta kojim je definisano da je Društvo pravno lice koje je osnovano radi obavljanja djelatnosti u cilju sticanja profita.

3.18.7.1. Klase akcija

Sve akcije u osnovnom kapitalu Emitenta su iste klase – klase „A“ i nose ista prava.

3.18.7.2. Odredbe osnivačkog akta/statuta koje bi mogle da utiču na odgodu, kašnjenje ili sprečavanje promjene kontrole nad Emitentom

Ne postoje odredbe u Osnivačkom aktu/Statutu koje bi mogle da utiču na odgodu, kašnjenje ili sprečavanje promjene kontrole nad Emitentom.

3.19. Značajni ugovori

Emitent nema zaključene značajne ugovore, osim ugovora koji su zaključeni u redovnom toku poslovanja, u kojima je Emitent ugovorna strana, u periodu od dvije godine neposredno prije objavljivanja Jedinstvenog prospekta.

3.20. Dostupni dokumenti

U periodu važenja ovog dokumenta se mogu pregledati sljedeći dokumenti:

- Statut/osnivački akt Emitenta (najnovija, prečišćena verzija)
- Svi izvještaji, dopisi i drugi dokumenti, procjene i mišljenja stručnjaka sastavljeni na zahtjev Emitenta čiji je bilo koji dio uključen u Jedinstveni prospekt ili na koji se Jedinstveni prospekt poziva.

Dokumenti će biti dostupni na sajtu Emitenta <https://www.drmkdubica.com/> ; a Jedinstveni prospekt nakon odobrenja Komisije za hartije od vrijednosti, sa svim prilogima i sastavnim dijelovima biće objavljen i na sajtu Emitenta <https://www.drmkdubica.com/> , Agenta emisije: www.advantisbroker.com i sajtu Banjalučke berze: www.blberza.com.

4. OBAVJEŠTENJE O VLASNIČKIM HARTIJAMA OD VRIJEDNOSTI

4.1. Ključne informacije

4.1.1. Izjava o obrtnom kapitalu

Prema mišljenju Emitenta obrtni kapital nije dovoljan za ispunjenje njegovih postojećih potreba.

Obrtni kapital na 31.12.2021. godine je iznosio -2.351.390 KM. Najveći iznos kratkoročnih obaveza se odnosi na dio dugoročnih finansijskih obaveza koje za plaćanje dospijevaju u periodu do jedne godine, odnosno na reprogramme zaključene sa Poreskom Upravom RS. Emitent će dio obaveza prema Poreskoj Upravi RS izmiriti iz sredstava prikupljenih kroz treću emisiju redovnih (običnih) akcija, javnom ponudom.

4.1.2. Kapitalizacija i zaduženost

Pokazatelji zaduženosti Emitenta dati su u sljedećoj tabeli:

	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.	30.04.2022.
Zaduženost*	2.471.956	2.475.313	2.427.649	2.319.010
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.735	29	74	510
Neto zaduženost	2.470.221	2.475.284	2.427.575	2.318.500
Ukupan kapital **	832.982	829.787	834.107	834.106
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	2,97	2,98	2,91	2,78

*Zaduženost se odnosi na kratkoročne obaveze, s obzirom na to da Emitent nema dugoročnih obaveza.

**Ukupan kapital Emitenta uključuje osnovni kapital, revalorizacione rezerve, neraspoređeni dobitak, gubitak do visine kapitala.

Pokazatelj zaduženosti Emitenta je na nezadovoljavajućem nivou, odnosno 3 puta su obaveze veće od osnovnog kapitala u posmatranom periodu.

Sve promjene u strukturi pasive (kapitalu i obavezama) su prikazane u tačkama 3.6.1 i 3.7. Jedinstvenog prospekta.

4.1.3. Interes fizičkih i pravnih lica uključenih u emisiju

Osim interesa Emitenta za prikupljanjem sredstava putem emisije redovnih (običnih) akcija za namjenu opisanu u narednoj tački Jedinstvenog prospekta, nema interesa drugih pravnih ili fizičkih lica u vezi sa ovom ponudom.

4.1.4. Razlozi za ponudu i korišćenje sredstava

Sredstva pribavljena emisijom akcija koristiće se za izmirenje obaveza prema Poreskoj upravi Republike Srpske, te za poboljšanje solventnosti Društva. Očekivani efekti investiranja su stabilnije poslovanje Društva, te bolji kvalitet poslovanja Društva.

Procjenjuje se da ukupni troškovi emisije akcije neće premašiti 0,5% nominalne vrijednosti emisije.

Pregled troškova prikazan je u tabeli ispod:

Troškovi	Iznos u KM
Usluga agenta emisije	4.500
Naknada Komisiji za hartije od vrijednosti Republike Srpske	3.300
Troškovi otvaranja namjenskog računa	500
Troškovi registracije akcija	1.000
Troškovi uvrštenja akcija na berzu	300
UKUPNO	9.600

4.2. Informacije o hartijama od vrijednosti koje su predmet javne ponude/uvrštenja u trgovanje

4.2.1. Opis vrste i klase hartija od vrijednosti koje su predmet javne ponude

Emitent trećom emisijom redovnih (običnih) akcija emituje 2.200.000 redovnih (običnih) akcija, klase „A“, nominalne vrijednosti 1,00 KM po akciji, ukupe nominalne vrijednosti 2.200.000 KM.

ISIN kod: BA100DBRMRA2

Pojedinačna prava iz hartija od vrijednosti - CFI kod je ESVUFR što znači da Društvo emituje:

- Vlasničke hartije od vrijednosti (E – Equities)
- Redovne (obične) akcije (S – Shares)
- Akcije sa pravom glasa (V – Voting)
- Akcije bez ograničenja prava vlasništva (U – Free)
- Akcije koje je neophodno u potpunosti uplatiti (F – Fully paid)
- Akcije koje će se registrovati u Centralnom registru hartija od vrijednosti Republike Srpske a.d. Banja Luka (R – Registered).

4.2.2. Propisi na osnovu kojih se hartije od vrijednosti emituju

Emitent emituje akcije na domaćem finansijskom tržištu, u skladu sa:

- Zakonom o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 127/08, 58/09, 100/11, 67/13, 100/17 i 82/19),
- Zakonom o tržištu hartija od vrijednosti ("Sl. glasnik RS", br. 92/06, 34/09, 8/12 - odluka US, 30/12, 59/13, 86/13 - odluka US, 108/13, 4/17, 63/21 i 11/22),
- Pravilnikom o uslovima i postupku emisije hartija od vrijednosti ("Sl. glasnik RS", br. 99/21 i 14/22).

4.2.3. Karakteristike hartija od vrijednosti

Akcije ove emisije će biti slobodno prenosive vlasničke hartije od vrijednosti koje se izdaju, odnosno nude u obliku dematerijalizovanog finansijskog instrumenta i registruju u obliku elektronskog zapisa na računu hartija od vrijednosti na ime zakonitog imaoaca.

Centralni registar hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, Ulica Sime Šolaje br. 1, 78 000 Banja Luka vodi evidenciju o vlasništvu hartija od vrijednosti.

4.2.4. Valuta emisije hartija od vrijednosti

Upis i uplata akcija iz treće emisije redovnih (običnih) akcija Emitenta vrši se u domaćoj valuti, odnosno u konvertibilnim markama (KM/BAM).

4.2.5. Opis prava koja proizilaze iz hartija od vrijednosti, uključujući moguća ograničenja tih prava i postupak njihovog ostvarivanja

U skladu sa Zakonom o privrednim društvima i Statutom Emitenta, sve redovne (obične) akcije Emitenta, klase „A“, daju ista prava.

Pravo na dividendu

U svakoj finansijskoj godini Emitent na bazi ostvarenog finansijskog rezultata izraženog u revidiranom finansijskom izvještaju, utvrđenom u skladu sa važećim propisima, odlučuje da li će se i koji iznos dobiti rasporediti kao dividenda.

Odluku o odobrenju plaćanja dividendi donosi Skupština akcionara Emitenta.

Emitent u periodu obuhvaćenom finansijskim informacijama nije vršio isplatu dividende akcionarima.

Glasačka prava

Članom 21. Statuta definisano je, između ostalih, prava glasa na Skupštini akcionara Emitenta.

Pravo da učestvuju u radu Skupštine i pravo odlučivanja na Skupštini imaju svi akcionari ili punomoćnik akcionara, srazmjerno svom broju akcija.

Akcije iz treće emisije su redovne (obične) akcije i svaka od njih daje pravo na jedan glas na Skupštini akcionara Emitenta.

Pravo preče kupovine u ponudama za upis hartija od vrijednosti iste klase

Zakonom o privrednim društvima, članom 208 propisano je da akcionar ima pravo prečeg sticanja akcija iz novih emisija akcija akcionarskog društva srazmjerno nominalnoj vrijednosti posjedovanih akcija na dan presjeka utvrđenog odlukom o novoj emisiji akcija, a koji ne može biti raniji od 20. (dvadestog) dana od dana donošenja odluke o novoj emisiji akcija.

Rok za korišćenje prava preče kupovine ne može biti kraći od 15 dana od dana početka upisa i uplate hartija od vrijednosti.

Pravo na udio u dobiti Emitenta

Odluku o raspodjeli dobiti (dividende) donosi Skupština akcionara.

Svaki vlasnik redovnih (običnih) akcija ima pravo na dividendu srazmjerno broju akcija koje posjeduje.

Pravo na udio u viškovima u slučaju likvidacije

Članom 21. Statuta definisano je, između ostalih, pravo učešća u raspodjeli likvidacionog viška po likvidaciji Emitenta, a nakon isplate povjerilaca.

Odredbe o otkupu i konverziji

Statutom Emitenta nije definisano pravo otkupa, niti pravo konverzije, te se na iste primjenjuju odredbe zakona kojima su uređena navedena prava.

4.2.6. U slučaju novih emisija hartija od vrijednosti, očekivani datum emisije, izjava o rješenjima, ovlašćenjima i odobrenjima na osnovu kojih su hartije od vrijednosti emitovane ili će biti emitovane

Na datum izrade ovog dokumenta ne postoje odluke na osnovu kojih bi se moglo očekivati novo izdanje hartija od vrijednosti Emitenta.

4.2.7. Opis svih ograničenja prenosivosti hartija od vrijednosti

Ne postoje nikakva ograničenja prenosivosti redovnih (običnih) akcija iz ove emisije.

4.2.8. Izjava o nacionalnim propisima o preuzimanjima

U skladu sa Zakonom o preuzimanju akcionarskih društava ("Sl. glasnik RS", br. 65/2008, 92/2009, 59/2013 i 19/2019 - odluka US), lice koje neposredno ili posredno putem zajedničkog djelovanja stekne akcije emitenta kojima, zajedno s akcijama koje već ima, prelazi procenat od 30% od ukupnog broja glasova koje daju akcije emitenta s pravom glasa, izuzimajući akcije emitovane s pravom glasa koje su u posjedu emitenta (sopstvene akcije), obavezno je da o sticanju odmah obavijesti emitenta, Komisiju za hartije od vrijednosti Republike Srpske, berzu i javnost, te objavi ponudu za preuzimanje, pod uslovima i na način određen ovim zakonom.

Članom 8 Zakona o preuzimanju akcionarskih društava propisani su uslovi kada sticalac nije u obavezi da objavi ponudu za preuzimanje, između ostalih i kada sticalac stekne akcije emitenta prilikom povećanja osnovnog kapitala u postupku emisije novih akcija, a skupština emitenta na kojoj se donosi odluka o povećanju osnovnog kapitala odobri da sticalac može steći akcije s pravom glasa bez obaveze objavljivanja ponude za preuzimanje, ako bi tim sticanjem za sticaoca nastala obaveza objavljivanja ponude za preuzimanje. Navedeno odobrenje skupština emitenta daje tročetvrtinskom većinom glasova prisutnih ili predstavljenih akcionara, uključujući glasove akcionara koji su se opredijelili da glasaju pisanim putem na skupštini, ne računajući glasove sticalaca i lica koja s njima zajednički djeluju. Takođe, sticalac nije u obavezi da objavi ponudu za preuzimanje u slučaju sticanja akcija Emitenta, u postupku nove emisije, na osnovu korišćenja prava preče kupovine.

4.2.9. Kratak opis prava i obaveza u slučaju obaveznih ponuda za preuzimanje i/ili pravila o istiskivanju akcionara i rasprodaji u vezi za hartijama od vrijednosti

U slučaju obaveze za preuzimanje, lica koja steknu (samostalno ili zajednički) preko 30% akcija sa pravom glasa i kojima Komisija za hartije od vrijednosti RS, u skladu sa Zakonom, utvrdi obavezu za postupak preuzimanja, obavezna su da objave ponudu svim ostalim vlasnicima akcija da otkupe njihove akcije.

Cijena po kojoj se provodi postupak preuzimanja, odnosno koja se nudi za otkup akcija u vlasništvu ostalih akcionara definisana je članom 15 Zakona o preuzimanju akcionarskih društva ("Sl. glasnik RS", br. 65/2008, 92/2009, 59/2013 i 19/2019 - odluka US).

U nastavku su prikazane odredbe prethodno pomenutog člana 15.

„(1) Ponuđena cijena ne može biti niža od najviše cijene po kojoj je ponudilac ili lice koje s njim zajednički djeluje steklo akcije s pravom glasa u periodu od godinu dana prije dana nastanka obaveze objavljivanja ponude za preuzimanje, ako je ispunjen kriterijum likvidnosti.

(2) Ako je ponuđena cijena iz stava 1. ovog člana niža od prosječne cijene ostvarene na berzi ili drugom uređenom javnom tržištu, ponudilac mora ponuditi najmanje prosječnu cijenu ostvarenu na berzi ili drugom uređenom javnom tržištu.

(3) *Ako ponudilac ili lice s kojim zajednički djeluje nije u periodu od godinu dana prije dana nastanka obaveze steklo akcije emitenta koje su predmet ponude, cijena u ponudi ne smije biti niža od prosječne cijene ostvarene na berzi ili drugom uređenom javnom tržištu.*

(4) *Prosječna cijena akcija na berzi ili drugom uređenom tržištu izračunava se kao ponderisana aritmetička sredina zaključnih cijena u posljednjih šest mjeseci prije nastanka obaveze objavljivanja ponude za preuzimanje ako je ispunjen kriterijum likvidnosti.*

(4a) *Kriterijum likvidnosti iz stava 4. ovog člana ispunjen je u slučaju da je u tom periodu obim prometa akcijama te klase na tržištu hartija od vrijednosti predstavljao najmanje 3% ukupnog broja emitovanih akcija te klase i da je najmanje u tri mjeseca tog perioda ostvareni obim prometa iznosio najmanje 1% ukupnog broja emitovanih akcija te klase na mjesečnom nivou, izuzimajući ponude za preuzimanje i blok poslove.*

(4b) *U slučaju da akcije emitenta nisu likvidne u skladu sa stavom 4a. ovog člana, ponudilac je obavezan da u ponudi za preuzimanje akcionarima kao najmanju ponudi najvišu od sljedećih vrijednosti:*

a) *cijenu iz stava 1. ovog člana ili*

b) *knjigovodstvenu vrijednost akcija s pravom glasa, utvrđenu na dan posljednjeg godišnjeg finansijskog izvještaja.*

(5) *Izuzetno od stava 4. ovog člana, u slučaju da je ponudilac stekao akcije u postupku emisije, prosječna cijena akcija na berzi ili drugom uređenom tržištu izračunava se kao ponderisana aritmetička sredina zaključnih cijena u posljednjih šest mjeseci prije dana donošenja odluke o emisiji.*

(6) *Ako ponudilac ili lice s kojim zajednički djeluje, suprotno odredbama člana 25. ovog zakona, stekne akcije s pravom glasa, po cijeni višoj od cijene utvrđene na način iz st. 1. do 4. i 4b ovog člana, obavezan je da u ponudi za preuzimanje ponudi veću cijenu.*

(7) *U slučajevima u kojima su ostvareni elementi manipulacije na tržištu hartija od vrijednosti, zaključne cijene ostvarene manipulativnim transakcijama ne uzimaju se u obzir prilikom izračunavanja prosječne cijene ostvarene na berzi ili drugom uređenom tržištu u smislu stava 4. ovog člana.*

(8) *Ako ponudilac ili lice koje s njim zajednički djeluje u roku od godinu dana od dana isteka roka trajanja ponude za preuzimanje stekne akcije emitenta koje su bile predmet ponude po cijeni koja je veća od cijene iz ponude, obavezan je da akcionarima koji su prihvatili ponudu za preuzimanje isplati razliku u cijeni u roku od 30 dana od dana sticanja.*

(9) *Ukoliko ponudilac ili lice koje s njim zajednički djeluje ne postupi u skladu sa stavom 8. ovog člana, svaki akcionar emitenta koji je prihvatio ponudu za preuzimanje ima pravo da putem suda zahtijeva naplatu utvrđene razlike."*

Na 19. sjednici Skupštine akcionara Emitenta koja je održana 10.05.2022. godine, između ostalog, usvojena je Odluka kojom se odobrava sticanje akcija bez obaveze objavljivanja ponude za preuzimanje kojom Skupština akcionara "DUBIČKI ROBNi MAGAZIN" AD KOZARSKA DUBICA odobrava da, u postupku III emisije redovnih (običnih) akcija javnom ponudom, budući sticalac može steći akcije sa pravom glasa bez obaveze objavljivanja ponude za preuzimanje, ako bi tim sticanjem za sticaoca nastala obaveza objavljivanja ponude za preuzimanje.

4.2.10. Podaci o javnim ponudama trećih lica za preuzimanje redovnih akcija Emitenta, koje su objavljene u 2021. i 2022. godini

Nije bilo lica koja su objavila javnu ponudu za preuzimanje redovnih akcija u 2021. i 2022. finansijskoj godini.

4.2.11. Podaci o poreskim obavezama u vezi sa hartijama od vrijednosti

Poreski propisi države investitora i države u kojoj je Emitent osnovan mogli bi uticati na ostvarenu dobit od hartija od vrijednosti.

Prema članu 8. stav (4) tačka 13 Zakona o porezu na dohodak (Službeni glasnik Republike Srpske br. 60/15, 5/2016 - ispr., 66/2018, 105/2019, 123/2020, 49/2021 i 119/2021), porez na dohodak se ne plaća na prihod od dividende i udjela u dobiti privrednog društva.

Kapitalni dobiti/gubici ostvareni pri prodaji hartija od vrijednosti ulaze u obračun poreske osnovice u poreskom bilansu.

Prema članu 3, stav 1, tačka 5) Zakonu o porezu na dohodak („Službeni glasnik Republike Srpske” broj: 60/15, 5/16-ispr, 66/18, 105/19, 123/20, 49/21 i 119/21), porez na dohodak fizičkih lica se obračunava i plaća od kapitalnih dobitaka.

Stopa poreza na dohodak u ovom slučaju, u Republici Srpskoj, iznosi 13%.

Shodno Zakonu o porezu na dobit u Republici Srpskoj („Službeni glasnik Republike Srpske” broj: 94/15, 1/17 i 58/19), pravna lica koja posjeduju akcije, u slučaju prodaje akcija po cijeni višoj od nabavne, ostvarena razlika, odnosno kapitalna dobit uključuje se u poresku osnovicu za plaćanje poreza na dobit. Stopa poreza na dobit u Republici Srpskoj iznosi 10%.

4.2.12. Potencijalni učinak na ulaganje u slučaju restrukturiranja

Emitent nema informacije koje se odnose na potencijalne učinke na ulaganje u slučaju restrukturiranja.

4.2.13. Identitet i kontakt Emitenta

Kontakt osoba: Strahinja Šunjka, direktor, email: sunjkastrahinja@yahoo.com

4.3. Uslovi javne ponude hartija od vrijednosti

4.3.1. Uslovi, statistički podaci o ponudi, očekivani rokovi i propisani postupak podnošenja ponude

4.3.1.1. Uslovi koji se primjenjuju na ponudu

Redovne (obične) akcije iz III (treće) emisije akcija Emitenta nude se javnom ponudom na Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti. Ponuda redovnih (običnih) akcija trajeće 22 dana, od dana početka upisa i uplate, a koji će biti definisan javnim pozivom objavljenim na sajtu banjalučke berze i dnevnim novinama koje se distribuiraju na teritoriji Republike Srpske.

Nakon početka javne ponude, prvih 15 dana pravo upisa i uplate (putem upisnica) vršiče akcionari koji posjeduju akcije Emitenta na dan presjeka – 31.05.2022. godine, te će se preostali dio akcija iz javne ponude, nakon protoka roka za korišćenje prava preče kupovine, ponuditi svim investitorima putem Banjalučke berze hartija od vrijednosti.

4.3.1.2. Ukupna količina emisije

Trećom emisijom redovnih (običnih) akcija emituje se 2.200.000 redovnih (običnih) akcija, pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM, ukupne nominalne vrijednosti 2.200.000,00 KM.

4.3.1.3. Period trajanja ponude, uključujući sve moguće izmjene i opis postupka podnošenja zahtjeva za kupovinu

Javna ponuda redovnih (običnih) akcija Emitenta trajeće 22 dana, od čega se u prvih 15 dana koristi pravo preče kupovine, a nakon toga ostatak akcija ponudiće se na Banjalučkoj berzi.

Pravo preče kupovine akcija iz predmetne emisije pripada postojećim akcionarima srazmjerno njihovom procentualnom učešću u akcijama sa pravom glasa, na dan presjeka - 31.05.2022. godine.

Rok u kojem se može ostvariti pravo preče kupovine iznosi 15 dana od dana početka upisa i uplate akcija iz predmetne emisije.

Pravo preče kupovine ostvaruje se potpisivanjem izjave o upisu akcija treće emisije (upisnica) u pet primjeraka, od kojih dva primjerka pripadaju kupcu.

Upis se može vršiti lično ili preko punomoćnika za fizičko, odnosno zakonskog zastupnika za pravno lice uz prilaganje punomoći, odnosno ovlaštenja i stavljanja na uvid identifikacionog dokumenta.

Upis akcija po osnovu korištenja prava preče kupovine vršiće se kod ovlaštenog berzanskog posrednika „Advantis broker“ a.d. Banja Luka, u ulici Krajiških brigada 113, Banja Luka, svakim radnim danom u periodu od 8 do 16 časova.

U slučaju kada se kao rezultat izračunavanja pripadajućeg broja akcija, u srazmjeri sa procentualnim učešćem u osnovnom kapitalu koje kod Društva akcionari imaju na dan presjeka iskaže razlomljeni broj akcija, vrši se zaokruživanje na niži cijeli broj kod akcionara kod kojih je razlomljeni broj akcije do 50% cijele akcije, odnosno na viši cijeli broj, ako je razlomljeni broj akcije 50% i više od 50% cijele akcije.

Ako se prilikom izračunavanja pripadajućeg broja redovnih akcija po akcionaru prilikom konverzije pojavi obračunski „manjak“ akcija, iskazani manjak akcija će se dodavati polazeći od akcionara sa najmanjim brojem akcija, odnosno obračunski „višak“ akcija će se oduzimati polazeći od akcionara sa najvećim brojem akcija.

Nakon isteka roka za korištenje prava preče kupovine akcija od 15 dana, preostali iznos emisije, kao što je navedenu u paragrafu 1 ove tačke, biće predmet javne ponude na Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka. Upis i uplata preostalih akcija, vršiće se kod ovlaštenih berzanskih posrednika na tržištu hartija od vrijednosti Republike Srpske, u skladu sa radnim vremenom ovlaštenih berzanskih posrednika.

Uplata akcija se vrši u konvertibilnim markama (KM), na poseban privremeni račun za deponovanje uplata po osnovu kupovine emitovanih akcija, otvoren kod Nove banke a.d. Banja Luka, sa sjedištem u Kralja Alfonsa XIII 37A, Banja Luka, broj računa: **5550900057021811**.

Emitent zadržava pravo da završi javnu ponudu prije roka za upis i uplatu u slučaju da se, prilikom korišćenja prava preče kupovine, realizuje minimalno 60% ponuđenih akcija.

Takođe, Emitent zadržava pravo da odustane od javne ponude prije isteka roka za upis i uplatu akcija iz ove emisije.

Dan početka razdoblja upisa i uplate akcija je objavljen u Javnom pozivu za upis i uplatu akcija iz ove emisije u formi oglasa u dnevnom listu dostupnom na cijeloj teritoriji Republike Srpske, kao i na internet stranici Banjalučke berze.

4.3.1.4. Podaci o roku i okolnostima mogućeg opoziva ili obustave ponude, te o tome da li je opoziv moguć nakon što trgovanje započne

Emitent zadržava pravo na odustajanje od ponude akcija prije isteka utvrđenog roka za upis i uplatu.

Svako lice koje je upisalo ili uplatilo akcije na osnovu podataka iz prospekta prije njegove izmjene ima pravo da u roku od tri radna dana od dana prijema izmjena prospekta otkaže upis akcija i zatraži povrat uplaćenog iznosa zajedno sa kamatom na depozit koju je emitent na ta sredstva ostvario kod banke po zaključenom ugovoru. Uplaćeni iznos zajedno sa kamatom biće vraćen kupcu u roku od tri dana od dana prijema zahtjeva za povrat sredstava.

U slučaju neuspjele emisije ili odustajanja od iste, upis akcija se poništava, a sve izvršene uplate biće vraćene kupcima uplaćena u roku od tri dana od dana prijema rješenja Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske o poništenju emisije, ili donošenja odluke Emitenta o prekidu emisije.

4.3.1.5. Opis postupka mogućeg smanjenja upisa i postupka povrata viška iznosa isplaćenog podnosiocima zahtjeva za kupovinu

Ne postoji mogućnost smanjenja upisanog broja akcija, kao ni povrata viška iznosa isplaćenog podnosiocima zahtjeva za kupovinu.

4.3.1.6. Podaci o najmanjem i/ili najvećem iznosu zahtjeva za kupovinu

Prilikom korišćenja prava preče kupovine, vlasnici akcija na dan presjeka mogu kupiti procentualan iznos akcija iz ove emisije koji odgovara procentu vlasništva na dan presjeka.

Drugim riječima, vlasnik akcija na dan presjeka ukoliko posjeduje 10% vlasništva nad akcijama Emitenta, može maksimalno da, prilikom korišćenja prava preče kupovine, upiše i uplati 10% akcija iz ove emisije (u ovom slučaju: 2.200.000 akcija * 10% = 220.000 akcija).

Nakon prava preče kupovine, akcije će biti predmet ponude na Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti i tom prilikom, u zavisnosti od preostale količine akcija, investitori će moći kupiti minimalno 1 akciju, a maksimalno preostalu ponuđenu količinu.

4.3.1.7. Rokovi za povlačenje zahtjeva

U slučaju izmjena i dopuna Jedinstvenog prospekta, svako lice koje je upisalo ili uplatilo akcije na osnovu podataka iz Jedinstvenog prospekta prije njegove izmjene ima pravo da u roku od tri radna dana od dana prijema izmjena prospekta otkaže upis akcija i zatraži povrat uplaćenog iznosa zajedno sa kamatom na depozit koju je emitent na ta sredstva ostvario kod banke po zaključenom ugovoru. Uplaćeni iznos zajedno sa kamatom biće vraćen kupcu u roku od tri dana od dana prijema zahtjeva za povrat sredstava.

Ukoliko upis i uplata akcija iz treće emisije ne budu izvršeni u skladu sa članom 12. Odluke o trećoj emisiji redovnih (običnih) akcija (minimalni prag uspješnosti emisije: 60%), upis akcija se poništava, a sve izvršene uplate zajedno sa pripadajućom kamatom na depozite koju je Emitent ostvario na ta sredstva kod banke po zaključenom ugovoru, biće vraćene kupcima u roku od tri dana od dana prijema Rješenja Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske.

4.3.1.8. Način i rokovi za uplatu i isporuku hartija od vrijednosti

Period za upis i uplatu akcija iz ove emisije Emitenta trajaće 22 dana. Početak upisa i uplate biće utvrđen u javnom pozivu koji će biti objavljen u dnevnim novinama i na sajtu Banjalučke berze hartija od vrijednosti.

Prvih 15 dana upisa i uplate koristiće se pravo preče kupovine, koje mogu koristiti postojeći akcionari upisani u knjigu akcionara na dan presjeka – 31.05.2022. godine, a nakon toga će preostali dio akcija biti predmet javne ponude na berzi.

Po završetku javne ponude akcija iz ove emisije akcija Emitenta, ukoliko ista bude proglašena uspješnom od strane Komisije za hartije od vrijednosti RS, Emitent će podnijeti zahtjev za registraciju akcija u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, nakon čega će se akcije prenijeti na vlasničke račune kupaca akcija.

Zahtjev za registraciju akcija iz ove emisije kod Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka biće podnesen u roku od 15 dana od dana proglašenja uspješnosti ove emisije akcija Emitenta.

4.3.1.9. Način i datum javne objave rezultata ponude

U roku od sedam dana od dana prijema Rješenja Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske kojim se emisija akcija proglašava uspješnom i upisuje u Registar emitenata, biće objavljeni rezultati ponude na internet stranici Emitenta, Agenta emisije i Banjalučke berze.

4.3.1.10. Postupak za ostvarivanje prava preče kupovine, prenosivost prava upisa i postupak u slučaju neostvarivanja prava upisa

Pravo preče kupovine akcija iz predmetne emisije pripada postojećim akcionarima srazmjerno njihovom procentualnom učešću u akcijama sa pravom glasa, na dan presjeka - 31.05.2022. godine.

Rok u kojem se može ostvariti pravo preče kupovine iznosi 15 dana od dana početka upisa i uplate akcija iz predmetne emisije.

Pravo preče kupovine ostvaruje se potpisivanjem izjave o upisu akcija treće emisije (upisnica) u pet primjeraka, od kojih dva primjerka pripadaju kupcu.

Upis se može vršiti lično ili preko punomoćnika za fizičko, odnosno zakonskog zastupnika za pravno lice uz prilaganje punomoći, odnosno ovlaštenja i stavljanja na uvid identifikacionog dokumenta.

Upis akcija po osnovu korištenja prava preče kupovine vršiće se kod ovlaštenog berzanskog posrednika „Advantis broker“ a.d. Banja Luka, u ulici Krajiških brigada 113, Banja Luka, svakim radnim danom u periodu od 8 do 16 časova.

U slučaju kada se kao rezultat izračunavanja pripadajućeg broja akcija, u srazmjeri sa procentualnim učešćem u osnovnom kapitalu koje kod Društva akcionari imaju na dan presjeka iskaže razlomljeni broj akcija, vrši se zaokruživanje na niži cijeli broj kod akcionara kod kojih je razlomljeni broj akcije do 50% cijele akcije, odnosno na viši cijeli broj, ako je razlomljeni broj akcije 50% i više od 50% cijele akcije.

Ako se prilikom izračunavanja pripadajućeg broja redovnih akcija po akcionaru prilikom konverzije pojavi obračunski „manjak“ akcija, iskazani manjak akcija će se dodavati polazeći od akcionara sa najmanjim brojem akcija, odnosno obračunski „višak“ akcija će se oduzimati polazeći od akcionara sa najvećim brojem akcija.

Treća emisija akcije se vrši bez emisije varanata tako da prava prava prečeg upisa nisu prenosiva. Akcije koje nisu upisane i uplaćene po osnovu prava preče kupovine će biti uvrštene u prodajni nalog u sistemu trgovanja Banjalučke berze.

4.3.2. Plan distribucije i podjele

4.3.2.1. Kategorije potencijalnih investitora

Nakon isteka perioda za korišćenje prava preče kupovine, akcije će biti javno ponuđene putem berze, a na osnovu javnog poziva za upis i uplatu. Poziv za upis i uplatu će biti upućen svim pravnim i fizičkim, stranim i domaćim licima.

Dan početka upisa i uplate je utvrđen javnim pozivom objavljenim u dnevnim novinama i na sajtu Banjalučke berze, te će se prvih 15 dana upisa i uplate koristiti pravo preče kupovine, a nakon toga preostali dio akcija iz ove emisije biće ponuđen na berzi.

4.3.2.2. Namjere većinskih akcionara, članova rukovodećih ili nadzornih organa za upis akcija iz ove emisije

Emitent nema saznanja o namjeri većinskih akcionara ili članova rukovodećih organa za upis i uplatu akcija iz ove emisije, kao ni o bilo kome da namjerava kupiti više od 5% ponuđenih akcija.

4.3.2.3. Postupak obavještanja podnosioca zahtjeva za kupovinu o dodjeljenim iznosima i mogućnosti započinjanja trgovanja prije dostave tog obavještenja

Po realizaciji upisa i uplate akcija iz ove emisije investitori će dobiti obavještenje o broju upisanih/uplaćenih akcija od ovlaštenog berzanskog posrednika.

Nakon prenosa akcija na vlasničke račune investitora, investitori/vlasnici akcija će moći, u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, dobiti izvod o stanju akcija na svom vlasničkom računu.

Nakon registracije akcija iz predmetne emisije u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, Emitent će podnijeti zahtjev Banjalučkoj berzi za uvrštenje akcija na slobodno tržište Banjalučke berze.

Nakon podnesenog zahtjeva, uključenje hartija na slobodno berzansko tržište odobrava Banjalučka berza. Kada ustanovi da su ispunjeni uslovi za uvrštenje hartija o vrijednosti na slobodno tržište, direktor Banjalučke berze donosi odluku o uvrštenju.

4.3.3. Određivanje cijene

Prodajna cijena akcija iz III (treće) emisije za akcionare koji koriste pravo preče kupovine iznosi 0,50 KM po jednoj akciji.

Cijena za preostale akcije, nakon isteka roka za korišćenje prava preče kupovine, formiraće se na berzi, po principu višestrukih cijena (kontinuirana javna ponuda), s tim da će prodajni nalog biti unesen po cijeni od 0,50 KM. Standard povećanja cijene je 0,01 KM.

Cijena iz emisije biće objavljena u javnom pozivu za upis i uplatu akcija.

4.3.4. Provođenje ponude odnosno prodaje emisije i pokroviteljstvo emisije

4.3.4.1. Koordinator globalne ponude i pojedinih dijelova ponude, te mjesta u različitim državama u kojima je ponuda u toku

Treća emisija redovnih (običnih) akcija Emitenta provodiće se na Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti.

Ne postoje koordinatori globalne ponude, kao ni pojedinih dijelova ponude.

Treća emisija akcija se realizuje bez učešća institucije koje vrše ulogu pokroviteljstva.

4.3.4.2. Ime i adresa platnih agenata i depozitarnih agenata u svakoj državi

Deponovanje uplata po osnovu kupovine akcija iz treće emisije vršiće se na privremeni namjenski račun broj: **5550900057021811** otvoren kod Nove banke AD Banja Luka, Ulica Kralja Alfonsa XIII 37a, 78 000 Banja Luka.

Ne postoji institucija koja će biti platni agent.

4.3.4.3. Ime i adresa subjekta koji provodi postupak preuzimanja uz obavezu otkupa i ime i adresa subjekta koji provodi ponudu bez obaveze otkupa

Brokersko-dilersko društvo „Advantis broker“ a.d. Banja Luka, u svojstvu agenta treće emisije akcija provešće postupak emisije akcija.

Nakon provođenja postupka emisije akcija, odnosno njihove prodaje, Emitent će u saradnji sa Agentom emisije provesti postupak registracije akcija kod Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, kao i postupak uvrštenja akcija na Slobodno tržište Banjalučke berze.

Emisija akcija provodi se bez preuzimaoca emisije i otkupa.

Podaci o Agentu treće emisije akcija Emitenta:

Brokersko-dilersko društvo „Advantis broker“ a.d. Banja Luka	
Adresa:	Krajiških brigada 113, 78 000 Banja Luka
Telefon:	+387 51 233 710
Faks:	+387 51 233 711
Email:	info@advantisbroker.com
Internet stranica:	www.advantisbroker.com

Naknada Agentu emisije u postupku iznošenja prodajnog naloga iznosi 0,20% od vrijednosti upisanih i uplaćenih akcija po osnovu treće emisije akcija javnom ponudom na Banjalučkoj berzi.

Ne postoji sporazum o preuzimanju emisije, niti će isti biti zaključen.

4.4. Uvrštenje u trgovanje i aranžmani u vezi sa trgovanjem

4.4.1. Podaci o uvrštenju emitovanih hartija od vrijednosti u trgovanje radi njihove distribucije na tržištu Banjalučke berze

Nakon proglašenja uspješnosti emisije i upisa promjena podataka u Registru emitenata od strane Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske, te registracije akcija iz predmetne emisije u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, Emitent će podnijeti zahtjev za uvrštenje akcija na Slobodno tržište Banjalučke berze.

U skladu sa članom 10 Pravila Banjalučke berze hartija od vrijednosti broj 01-UO-756/12 od 16.11.2012. godine; broj: 01-UO-537/14 od 05.09.2014. godine; broj 01-UO-176/18 od 11.05.2018. godine; broj: 01-UO-480/18 od 13.11.2018. godine, broj: 01-UO-395/19 od 11.09.2019. godine i i broj: 01-UO-405/21 od 04.11.2021. godine, hartije od vrijednosti uvrštavaju se na organizovano tržište ako su ispunjeni sljedeći uslovi:

- da su u cjelini uplaćene,
- da su neograničeno prenosive,
- da su emitovane u dematerijalizovanom obliku.

Nakon podnesenog zahtjeva, uključenje hartija na Slobodno tržište odobrava Banjalučka berza. Kada ustanovi da su ispunjeni uslovi za uvrštenje hartija o vrijednosti na Slobodno tržište, direktor Banjalučke berze donosi odluku o uvrštenju.

4.4.2. Sva uređena javna tržišta na kojima će, prema saznanju emitenta, hartije od vrijednosti iste klase biti javno ponuđene ili uvrštene u trgovanje ili su već uvrštene u trgovanje

Akcije Emitenta uvrštene su na Slobodno tržište Banjalučke berze.

Trenutni broj akcija Emitenta koje su uključene na tržište Banjalučke berze iznosi 394.500 redovnih (običnih) akcija.

Pored navedenih akcija, Emitent nije emitovao niti uključivao u trgovanje bilo kakve hartije od vrijednosti.

4.4.3. Podaci o drugim javnim ponudama akcija ili drugih hartija od vrijednosti Emitenta

Osim ponude akcija iz treće emisije redovnih (običnih) akcija i njihovog uvrštenja na slobodno tržište Banjalučke berze, Emitent neće, istovremeno ili gotovo istovremeno sa podnošenjem zahtjeva za uvrštenje navedenih akcija, privatno ili javno nuditi, odnosno emitovati bilo kakve hartije od vrijednosti.

4.4.4. Podaci o subjektima koji su se obavezali da će djelovati kao posrednici u sekundarnom trgovanju

Ne postoje subjekti koji su se obavezali da će djelovati kao posrednici pri sekundarnom trgovanju.

4.4.5. Podaci o stabilizaciji cijena

Nisu predviđene mjere stabilizacije cijena.

4.4.6. Mogućnost prekomjerne dodjele i opcija povećanja količine emisije (green shoe)

Ne postoji mogućnost prekomjerne podjele, kao ni opcija povećanja količine emisije.

4.5. Vlasnici hartija od vrijednosti koji pristupaju prodaji

Osim Emitenta ne postoje drugi imaoци ponuđenih akcija koji pristupaju prodaji.

Ne postoje nikakvi sporazumi o zabrani raspolaganja hartijama od vrijednosti.

4.6. Trošak emisije

4.6.1. Ukupni neto prilivi od emisije i procjena ukupnih troškova emisije

Emitent emituje 2.200.000 redovnih (običnih) akcija po cijeni od 0,50 KM. Nakon roka za korišćenje prava preče kupovine, preostali broj akcija iz ove emisije ponudiće se javnom ponudom na Banjalučkoj berzi po cijeni od 0,50 KM po jednoj akciji. Standard povećanja cijene je 0,01 KM.

Ukoliko Emitent pretpostavi da će biti upisano i uplaćeno minimalno 60% od ukupnog broja ponuđenih akcija, kao kriterijum uspješnosti emisije, na osnovu ove pretpostavke Emitent očekuje priliv od 660.000,00 KM (2.200.000 akcija x 60% x 0,50 KM po akciji = 660.000,00 KM).

Procjenjuje se da ukupni troškovi emisije hartija neće preći 0,50% nominalne vrijednosti emisije.

4.7. Razrjeđivanje akcionarske strukture

U slučaju da postojeći akcionari ne iskoriste pravo prečeg sticanja akcija iz treće emisije, vlasnička struktura je predstavljena u narednoj tabeli:

Akcionari	Vrijednost prije treće emisije (prema podacima Centralnog registra HOV od 02.06.2022. godine)		Vrijednost nakon treće emisije	
	% učešće	Broj akcija	% učešće	Broj akcija
Antonijević Nebojša	29,12%	114.868	4,43%	114.868
Mandić Željko	27,49%	108.441	4,18%	108.441
Petković Veselin	7,55%	29.796	1,15%	29.796
Jonaš Bojan	1,28%	5.035	0,19%	5.035
Vujasin Mile	0,43%	1.685	0,06%	1.685
Kotur Dragan	0,42%	1.673	0,06%	1.673
Kovačević Dušan	0,39%	1.551	0,06%	1.551
Gvozden Ljuban	0,39%	1.534	0,06%	1.534
Ljepojević Miodrag	0,39%	1.522	0,06%	1.522
Malić Željko	0,38%	1.500	0,06%	1.500
Ostali akcionari	32,17%	126.895	4,89%	126.895
Kupac/kupci treće emisije	-	-	84,79%	2.200.000
Ukupno	100,00%	394.500	100,00%	2.594.500

Neto vrijednost imovine po akciji na dan posljednjeg bilansa prije javne ponude (31.12.2021. godine) iznosi 0,11 KM (Neto vrijednost imovine 834.107 KM / 7.833.237 akcija = 0,11 KM).

Cijena po akciji ponuđena u javnoj ponudi emisije za akcionare koji koriste pravo preče kupovine iznosi 0,50 KM po jednoj akciji.

Cijena za preostale akcije, nakon isteka roka za korišćenje prava preče kupovine, formiraće se na berzi, po principu višestrukih cijena (kontinuirana javna ponuda), s tim da će prodajni nalog biti unesen po cijeni od 0,50 KM. Standard povećanja cijene je 0,01 KM.

Ne postoji dio emisije koji je rezervisan za određene investitore.

4.8. Dodatne informacije

4.8.1. Savjetnici povezani sa emisijom

Agent emisije akcija Emitenta je: Brokersko-dilersko društvo „Advantis Broker“ a.d. Banja Luka, Krajiških brigada 113, 78 000 Banja Luka.

Osim angažovanja Brokersko-dilerskog društva „Advantis broker“ a.d. Banja Luka u svojstvu agenta emisije, Emitent nije angažovao druge savjetnike i stručnjake koji su povezani sa izdavanjem akcija iz ove ponude.

4.8.2. Ostale informacije koje su revidirali ili preispitali ovlašćeni revizori i o tome sastavili izvještaj

Pored izvještaja revizora navedenih u tački 3.1.3. Jedinstvenog prospekta, ne postoje ostale informacije koje su revidirali ili preispitali ovlašćeni revizori i o tome sastavili izvještaj.

T.P. "DUBIČKI ROBNi MAGAZIN" A.D.
Ul.Svetosavska br.10
79240 KOZ.DUBICA
Broj: 02-15
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 9
Dana: 29.02.2020 god.



N O T E - NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE za period 01.01. - 31.12.2019. 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 god Trgovinskoj organizaciji "Promet". Do 2001 godine preduzeće je poslovalo kao DTP "DUBIČKI ROBNi MAGAZIN". Od 21.09.2001 god preduzeće je promjenilo svojину 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 br. GR-S-42/15.

Na dan 31.12.2019 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 god je 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.GI.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.GI.RS 99/14)

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

Pravilnik o popisu (Sl.GI.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 31.12.2019 god iznosi
a čine je: a) Stalna sredstva u iznosu od
b) Tekuća sredstva u iznosu od

3.304.938 KM,
3.241.690 KM
63.248 KM

NOTA br.2

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	2019	2018
1 Zemljište	23.110	78.790
2 Građevinski objekti	382.867	481.754
3 Postrojenja i oprema	3.902	836
4 Investicione nekretnine	2.831.012	2.823.952
5 Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicije nekretnina u pripremi.	799	799
UKUPNO:	3.241.690	3.386.131



Na dan 31.12.2019.godine, procjenu fer vrijednosti imovine Društva, izvršila je interno formirana komisija. Direktor je svojom odlukom br: 02-81 od 31.12.2019.godine imenovao KOMISIJU za procjenu fer vrijednosti imovine u sastavu: Goran Zlojutro, Strahinja Šunjka i Radomir Alavuk. Upravni odbor Odlukom br: 02-14 od 27.02.20120.godine prihvata i potvrđuje procjenu fer vrijednosti imovine. Kako je procjena vršena na datum bilansa stanja, prije tog izvršen je obračun amortizacije za tu poslovnu godinu.

ZEMLJIŠTE

Smanjenje vrijednosti zemljišta u iznosu od **55.680 KM** radi:

- prodaja parcele zemljišta sa objektom DC upravna zgrada, površine 1317 m² po ugovoru o prodaji broj OPU 417/2019 za iznos od 26.000 KM, kupcu KAMAX export import doo, Kozarska Dubica. Ostvaren gubitak u iznosu od 26.000 KM (D-570 5 / P-020 1)
- prodaja parcele zemljišta sa objektom Skladište Elektro, površine 1484 m² po ugovoru o prodaji broj OPU 774/2019 za iznos od 29.680 KM, kupcu LIVING doo, Kozarska Dubica. Parcela je prodana po nabavnoj vrijednosti te nije ostvaren dobitak, kao ni gubitak.

GRAĐEVINSKI OBJEKTI

Smanjenje nabavne vrijednosti građevinskih objekata u iznosu od **118.539 KM**, radi prodaje poslovnih prostora

- DC upravna zgrada, površine 189 m² po ugovoru o prodaji broj OPU 417/2019 od 22.07.2019.god. u iznosu od 85.572 KM, kupcu KAMAX doo, Koz. Dubica. RN.19-01/P od 23.07.2019.god u iznosu od 55.100 KM. Ostvaren gubitak u iznosu od 4.130 KM (D-570 5 / P-021 0)
- Skladište Elektro površine 1064 m² po ugovoru OPU-774/2019 od 25.12.2019.god za iznos od 32.967 KM kupcu LIVING d.o.o Koz Dubica. Rn:19-02/P od 26.12.2020.god u iznosu od 55.100 KM. Ostvaren gubitak u iznosu od 4.036 KM (D-570 5 / P-021 0)

Povećanje ispravke vrijednosti u iznosu od **10.202 KM** za

obracunatu amortizacija za 2019 godinu u iznosu od 10.202 KM; 540-D / 029-P

Smanjenje ispravke vrijednosti u iznosu od **29.854 KM** za prodane objekte

- DC upravna zgrada u iznosu od 26.343 KM, kupcu KAMAX DOO Kozarska Dubica (P-021 0 / P- -029 0)
- Skladište elektro u iznosu od 3.511 KM, kupcu LIVING doo Kozarska Dubica.(P-021 0 / P- -029 0)

Upravni odbor društva donio je odluku broj: 02-46 od 12.07.2019.god o prodaji nekretnine za DC upravnu zgradu upisane u ZK uložak broj 3978 KO Kozarska Dubica, označenoj kao kč.br. 1/2574 i listu nepokretnosti br. 1963 K.O. Kozarska Dubica.

Nakon zakazane licitacije, gdje je početna cijena iznosila 55.000 KM poslovni prostor izlicitiran je od strane KAMAX d.o.o Koz Dubica u iznosu od 55.100 KM. (Zapisnik sa javne licitacije br: 02-50 od 19.07.2019 god.)

Kupac je upoznat da na predmetnoj nepokretnosti postoji zakonska hipoteka u korist Poreske uprave i da će ista biti brisana , pod uslovom da se cijelokupan iznos postignute cijene prenese uplatom na račun za prinudnu naplatu sa pozivom na broj reprograma, a radi izmirenja poreskih obaveza i pripadajucih kamata.

Dana 23.07.2019.godine na račun prinudne naplate uplaćena su sredstva u iznosu od 54.435 KM, po reprogramu broj: 06.05/411-6-2/17 od 10.02.2017 godine.

Uplaćena kaucija u iznosu od 5000 KM.

Upravni odbor društva donio je odluku broj: 02-70 od 22.11.2019.god o prodaji nekretnine za Skladište elektro

upisane u ZK uložak broj 6621 KO Kozarska Dubica i listu nepokretnosti br. 1963 K.O. Kozarska Dubica

Nakon zakazane licitacije, gdje je početna cijena iznosila 55.000 KM poslovni prostor izlicitiran je od strane LIVING d.o.o Koz Dubica u iznosu od 55.100 KM. (Zapisnik sa javne licitacije br: 02-75 od 28.11.2019 god.)

Uplaćena kaucija u iznosu od 5000 KM.

OPREMA

Povećanje nabavne vrijednosti opreme u iznosu od **3.483 KM** za

kupljeni kotao ET-60 na pelet po racunu br: 750/19 od 19.09.2019.god.TOPLING doo Prnjavor (D-022 1 / P- 432)

Povećanje ispravke vrijednosti **417 KM** za

obracunatu amortizacija za 2019 godinu u iznosu od 417 KM; 540-D / 029-P

INVESTICIONE NEKRETNINE

Povećanje nabavne vrijednost investicionih nekretnina u iznosu od **7.060 KM** cini

ugradnja led panela i elektro instalacije na investicionom objektu Robna kuća-Galerija u iznosu od 3.119 KM i

ugradnja led panela i elektro instalacije na investicionom objektu Robna kuća-Sprat u iznosu od 3.941 KM

po racunu br:VP-0221/19 od 05.12.2019 godine u iznosu od 7.060 KM; NIKOLIĆ-DS doo Gradiška (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 31.12.2019.godine iznose **63.248**

ZALIHE I DATI AVANSI na dan 31.12.2019.godine iznose 37.649 KM.

3.1. zalihe robe
3.2. dati avansi
ukupno:

	2019	2018
	14.994	15.846
	22.655	23.528
	37.649	39.374

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 3.392 KM

Prometa robe u 2019.godini nije bilo iz razloga što maloprodajni objekti nisu radili.

Dana 17.12.2019.godine izvršena nivelacija cijena u iznosu od 1.020 KM (NAB VR 851 KM, RUC -21KM, PDV -148 KM)

Rashodi po osnovu nivelacije u iznosu od 851 KM proknjženi na kto-5799000

Dati avansi u iznosu od 22.655 KM se odnose za

- Porez na imovinu u iznosu od 3.450 KM
- PU u iznosu od 19.205 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 31.12.2019.godine iznose 36.168 KM.

	KUPCI U ZEMLJI	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	SUMJNIVA I SPORNA POTRAŽIVANJA	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	UKUPNO KM
Bruto stanje na početku godine	19.466	7	0	0	19.473
Bruto stanje na kraju godine	11.408	7	7.846	3.951	23.212
Ispravka vrijedn na početku godine					
Ispravka vrijedn na kraju godine					
NETO STANJE					
31.12.2019.godine	11.408	7	7.846	3.951	23.212
31.12.2018.godine	19.466	7	0	0	19.473

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 11.408 KM, od cega :

- 7.122 KM potraživanja do jedne godine, a
- 4.286 KM potraživanja preko jedne godine.

Značajnija potraživanja u iznosu od 10.925 KM čine:

- NIKOLIC-DS d.o.o Gradiška u iznosu od 2.934 KM
- DUBIDRVO DOO Kozarska Dubica u iznosu od 3.861 KM
- Baridžija Duško Kozarska Dubica u iznosu od 4.130 KM

Potraživanja se odnose na zakup poslovnog prostora i naplaćena su u 2020 godini.

Upravni odbor Društva donio je 27.02.2020.godine odluku broj: 02-13 o prenosu potraživanja u iznosu od 7.846 KM, sa konta 201 - kupci iz Republike Srpske na konto 208- sumnjiva i sporna potraživanja.

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 3.951 KM čine:

- 951 KM akontacija licnih primanja-plate za januar 2020 godine i
- 3.000 KM akontacija za materijalne troškove, koji su realizovani u januaru 2020 godine.



3.4. GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE na dan 31.12.2019. godine iznosi 1.735 KM.

	2019	2018
Poslovni račun-domaća valuta	1.629	157
Poslovni račun-strana valuta blagajna	44	44
3.4. gotovina - ukupno	62	3
	1.735	204

Iznos akontacionog PDV 383 KM je iznos koji će biti iskorišten u 2020 godini.
Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 269 KM čini unapred plaćena premija-polisa osiguranja imovine po fakturi broj IF090668/19 od 15.10.2019. godine Dunav osiguranje, Kozarska Dubica.

NOTA br.4

Strukturu ukupnog kapitala preduzeća na dan 31.12.2019 god čine sledeće pozicije i to :

- 1 Akcijski kapital
- 2 Revalorizacione rezerve
- 3 Neraspoređeni dobitak
- 4 Gubitak ranijih godina
- 5 Gubitak tekuće godine
- 6 Dobitak tekuće godine

UKUPNO:

	2019	2018
	7.833.237	7.833.237
	395.788	453.474
	318.161	260.475
	-7.085.049	-6.722.054
	-629.155	-362.995
	0	0
	832.982	1.462.137

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

Revalorizacione rezerve

Društvo je 31.12.2019. godine izvršilo promjene na revalorizacionim rezervama radi prenosa viška revalorizacionih rezervi u iznosu od 57.685 KM na neraspoređenu dobit iz ranijih godina (KTO-340), zbog isknjižavanja :

- prodato zemljišta Urije u iznosu od 6.640 KM,
- prodato zemljišta DC upravna zgrada u iznosu od 13.000 KM,
- prodato zemljišta skladište Elektro u iznosu od 14.840 KM,
- prodato objekta skladište Elektro u iznosu od 23.205 KM,

Neraspoređeni dobitak

Neraspoređeni dobitak u iznosu od 318.161 KM je knjižen po osnovu prenosa viška revalorizacionih rezervi, prilikom isknjižavanja prodato objekta skladište Elektro i prodato zemljišta skladište Elektro, Urije i DC upravna zgrada na neraspoređenu dobit iz tekuće godine u iznosu od 57.685 KM. (D-330 / P-340)

Gubitak tekuće godine

Neto gubitak na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 629.155 KM utvrđen je u obrascu Bilans uspjeha i predstavlja razliku između manjeg iznosa ukupnih prihoda u iznosu od 209.016 KM u odnosu na veće ukupne rashode u iznosu od 838.171 KM.

NOTA br.5

DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2019 god iznose 0 KM.

Društvo je na dan 31.12.2019 godine usaglasilo stanje sa Poreskom upravom.

Društvo je u 2019 godini zbog načina odgađanja poreskih obaveza proknjižilo 503.529 KM sa dugoročnih obaveza na kratkoročne obaveze:

1. Dugoročne obaveze po Sporazumu broj:06/1.01/0701-413-40/09 od 08.09.2009. godine u iznosu od 366.723 KM,
2. Dugoročne obaveze po rješenju MF broj:06.05/411-245-2/15 od 25.09.2015. godine u iznosu od 112.438 KM (Sporazum Poreske uprave broj:06/1.01/0701-413-40/09 od 08.09.2009. godine i rješenje Ministarstva finansija broj 06.05/411-245-2/15 od 25.09.2015. godine zamjenjuju se rješenjem o odgodi plaćanja poreskog duga Ministarstva finansija broj: 06.05/411-72-1/19 od 27.06.2019. godine)
3. Dugoročne obaveze po rješenju broj:06.05/411-6-2/17 od 10.02.2017. godine u iznosu od 24.368 KM.



KRATKOROČNE OBAVEZE na dan 31.12.2019 god iznose **2.471.956** KM, a čine ih

6.2. kratkorocni krediti u zemlji-pozajmica

2019	2018
30.926	48.926

dio dug obaveza koji dospijeva u per do 1 godinu- PU

6.3. dio dug obav koji dospijeva u per do 1 godinu- banka
ukupno:

2.316.237	1.247.374
0	57.073
2.316.237	1.304.447

ukupno:

2.347.163	1.353.373
------------------	------------------

Kratkoročni kredit u zemlji je pozajmica u iznosu od 30.926 KM od Međed Ljubana iz Kozarske Dubice. Društvo je u 2019 godine uplatilo 18.000 KM na ime Međed Ljuban, Kozarska Dubica.

Društvo se u 2019 godini kod Ministarstva finansija zadužilo rješenjem o odgodi plaćanja poreskog duga br: 06.05/411-72-1/19 od 27.06.2019.godine u iznosu od 2.316.238 KM.

(Glavnica 1.239.906 KM, ostatak kamate 398.561 KM,doračunata kamata 542.001 KM,doračunata kamata za godinu dana 135.770 KM)

Rješenjem se nalaže jednokratna uplata u ukupnom iznosu na dan 24.06.2020.godine.

Stupanjem na snagu istog rjesenja,zamjenjuju se Sporazum o odgođenom plaćanju poreskog duga Ministarstva finansija Poreske uprave broj:06/1.01/0701-413-40/09 od 08.09.2009.godine i Rješenje o dogodi plaćanja poreskog duga Ministarstva Finansija br: 06.05/411-245-2/15 od 25.09.2015.godine.

Povećanje konta 424 u iznosu od **1.215.029** KM čini:

Društvo je u 2019 godini proknjižilo 503.529 KM sa kto-413 na kto-424, zatim se pristupilo knjiženju kamata.

Kamate po rješenju: 06.05/411-72-1/19 od 27.06.2019.godine u iznosu od 677.771 KM, D-5617/P-424

Kamate po rješenju: 06.05/411-245-2/15 od 25.09.2015.godine do kraja perioda u iznosu od 26.960 KM, D-5617/P-424

Kamate po rješenju: 06.05/411-6-2/17 od 10.02.2017.godine do kraja perioda u iznosu od 6.615 KM, D-5617/P-424

Naknada za šume, vrsta prihoda 722434 u iznosu od 154 KM.(P- -482200 / P-4240240)

Smanjenje konta 424 u iznosu od **203.239** KM čini:

U cjelosti izmiren kredit prema Hypo (Adikko) banci u iznosu od 57.073 KM,

U cjelosti izmiren sporazum PU broj:06/1.01/0701-413-1/02 od 31.12.2011 godine u iznosu od 14.709 KM,

U cjelosti izmiren reprogram MF broj:06.05/411-6-2/17 od 10.02.2017 godine u iznosu od 54.428 KM,

Usklađenje kamate po rješenju: 06.05/411-245-2/15 od 25.09.2015.god u iznosu od 77.028 KM, zbog načina odgađenja reprograma

Uplata PIO iz ranijih godina, vrsta prihoda 712125 u iznosu od 1 KM.

6.1. Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze na dan 31.12.2019.godine iznose **124.793** KM, a čine ih:

1. primljeni avansi

2. Obaveze prema dobavljačima i dr obaveze

2019	2018
22.000	22.250
61.542	50.450
83.542	72.700

6.1. Obaveze iz poslovanja - ukupno (1 do 2)

1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada , osim naknada zarada koje se refundiraju

2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada , osim naknada zarada koje se refundiraju

3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada , osimnaknada zarada koje se refundiraju

6.1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada (1 do 3)

320	6.725
9.342	5.259
8.864	7.836
18.526	19.820

1. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja

2. Obaveze prema zaposlenima

3. Obaveze prema članovima upravnog i nadzor odbora

6.1. Druge obaveze - ukupno (1 do 3)

4.891	3.495
0	1.905
5.378	9.701
10.269	15.101

6.1. Obaveze za porez na dodatnu vrijednost

1.197	2.860
--------------	--------------

1. Obaveze za poreze,carine i druge dadžbine na teret troška

2. Obaveze za doprinose koji terete troškove

3. Ostale obaveze za poreze,doprinose i druge dadžbine

6.1. Obaveze za ostale poreze,doprinose i druge dadžbine

179	333
222	117
10.858	13.154
11.259	13.604



Od iznosa obaveza za primljene avanse značajnije su :

- Borojević Ljiljana u iznosu od 22.000 KM,

Obaveze prema dobavljačima iznose 61.542 KM od čega :

- 21.746 KM dugovanja do jedne godine, a
- 39.796 KM dugovanje preko jedne godine

Od iznosa obaveza prema dobavljačima značajnije obaveze su prema:

- Centar za informisanje i kulturu JP, Kozarska Dubica	1.251 KM
- Kompanija Ars K Dubica u iznosu od	13.440 KM
- Centralni registar HOV	5.959 KM
- Privredna komora B Luka	1.657 KM
- Ratković Mira Prijedor u iznosu od	14.104 KM
- Nikolic-ds d.o.o Gradiska	8.765 KM
- Vodovod a.d. Kozarska Dubica	4.691 KM
- Dubidrvo doo, Koz Dubica	6.178 KM

Obaveze na zarade i naknade zarada u iznosu od **18.526 KM**, čine:

- Obaveze na neto zarade u iznosu od 320 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 9.342 KM.i odnose se na poreski period od 01.01.2018 do 31.12.2019.god, a za period isplate od 01.08.2017-31.12.2019.godine. D-520/P-451
- Obaveze za doprinose u iznosu od 8.864 KM.i odnose se na poreski period od 01.10.2019 -31.12.2019.godine. D-520/P-452

Druge obaveze iznose **10.269 KM** , a čine ih

- obaveze za kamate u iznosu od 4.891 KM, D-561/P-460
- obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora u iznosu od 5.378 KM D-522/P-464

Obaveze za porez na dodatnu vrijednost iznose **1.197 KM**. Plaćeno u januaru 2020 godine.

Obaveze za ostale poreze,doprinosi i druge dadžbine iznose **11.259 KM**, od čega:

- naknada za šume u iznosu od 96 KM,
- protivpožarna naknada 17 KM,
- naknada za zagađenje voda u iznosu od 66 KM,
- doprinos za profesionalnu rehabilitaciju invalida u iznosu od 222 KM,
- posebna republička taksa u iznosu od 203 KM,
- komunalna naknada za uređenje građevinskog zemljišta u iznosu od 10.655 KM

NOTA br.7

UKUPNI PRIHODI na dan 31.12.2019 god iznose **209.016 KM**, a čine ih

I POSLOVNI PRIHODI na dan 31.12.2019 godine iznose **205.732 KM**, a čine ih :

7.1. Prihodi od prodaje robe na dom tržištu

prihodi od pr ucinaka-zakupnina

7.2. Ostali posl prihodi

ukupno

2019	2018
0	0
205.732	212.824
0	8.495
205.732	221.319

Prihoda od prodaje robe na domacem tržištu nije bilo iz razloga sto maloprodajni objekti nisu radili.

Prihodi od učinaka u iznosu od 205.732 KM, priznati su po cijeni iz ugovora o izvršenoj licitaciji prostora izdatih pod zakup po odbitku PDV-a.Fakture zakupcima se izdaju mjesečno.

II FINANSIJSKI PRIHODI na dan 31.12.2019 godine iznose **18 KM**, a čine ih :

7.2. Financ prihodi- od kamata

2019	2018
24	18

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



III OSTALI PRIHODI na dan 31.12.2019 godine iznose **3.260 KM**, a čine ih :

7.2. Ostali prihodi

dobici od prodaje nekretnina
od smanjenja obaveza - otpis (odluka UO i ios)

	2019	2018
	0	26.988
	3.260	1.375
	3.260	28.363

Prhodi od smanjenja obaveza za potraživanja starija od tri godine u iznosu od 3.260 KM, čine:

- prihodi po osnovu potrzivanja dobavljača u zemlji, po usklađenju u iznosu od 607 KM,
- prihodi po osnovu potrzivanja zaposlenih u iznosu od 75 KM, Penzionisani radnik.
- prihodi po osnovu potrzivanja bivšeg člana Upravnog odbora u iznosu od 2.578 KM.

UKUPNI RASHODI na dan 31.12.2019 god iznose **838.171 KM**, a čine ih:

I POSLOVNI RASHODI na dan 31.12.2019.godine iznose **160.473 KM**, a čine ih :

8.1. Nabavna vrijednost prodate robe

	2019	2018
	0	0

troškovi ostalog rezijskog mat-kanc i održavanje
troškovi goriva i energije

8.2. ukupno

	242	232
	16.616	19.038
	16.858	19.270

tros bruto zarada

tros bruto naknada članovima upravnog odbora

tros bruto ostalih lic rash-otpr.dnevn,kor auta,to,regr

8.3. ukupno

	81.489	103.475
	9.730	8.949
	19.758	14.637
	110.977	127.061

troškovi transportnih usluga

Troškovi usluga održavanja

8.4. ukupno

	1.039	1.365
	1.453	1.263
	2.492	2.628

8.5. tros amortizacije

	10.619	18.509
--	---------------	---------------

tros nepr uslug,voda,smece,notar, revizija,hov

tros - reprezentacija

tros - premija osiguranja

tros - platnog prometa

tros - članarina

tros- poreza

tros- doprinosa

ostali nematerijalni troškovi

8.4. ukupno

	8.041	7.371
	242	421
	3.674	1.593
	1.074	1.848
	405	454
	4.893	5.546
	105	279
	1.093	1.700
	19.527	19.212

II FINANSIJSKI RASHODI na dan 31.12.2019.godine iznose **641.320 KM**, a čine ih :

	2019	2018
kamate po kreditima u dom valuti	2.343	10.116
kamate za dužničko-povjerilačke poslove	223	333
kamate po kreditima- zatezne	4.399	748
kamate zatezne- UIO	36	4.042
kamate za neblagovremeno plaćene JP	634.318	22.016
kamate - ostale	1	120
8.6. ukupno	641.320	37.375

Društvo se u 2019 godini zaduzilo kamata za neblagovremeno placene javne prihode u iznosu od 634.318 KM
- po rješenju: 06.05/411-72-1/19 od 27.06.2019.godine u iznosu od 600.743 KM, D-5617/P-424
(kao razliku između obračunatih kamata u iznosu od 677.771 KM i otpisanih kamata u iznosu od 77.028 KM)
- po rješenju: 06.05/411-245-2/15 od 25.09.2015.godine do kraja perioda u iznosu od 26.960 KM, D-5617/P-424.
- po rješenju: 06.05/411-6-2/17 od 10.02.2017.godine do kraja perioda u iznosu od 6.615 KM, D-5617/P-424

Društvo se u 2019 godini zaduzilo zateznim kamata u iznosu od 4.399 KM
- za pozajmicu kod Međed Ljubana iz Kozarske Dubice u iznosu od 3.904 KM,
- kod Hypo (Adikko) banke u iznosu od 495 KM

III OSTALI RASHODI na dan 31.12.2019.godine iznose **36.378 KM**, a čine ih :

gubici od prodaje nekretn,postr i opreme
rashodi od otpisa potraživanja
ostali-rash robe, kazne pu i uio
8.4. ukupno

2019	2018
34.166	44.116
0	12.582
2.212	2.232
36.378	58.930

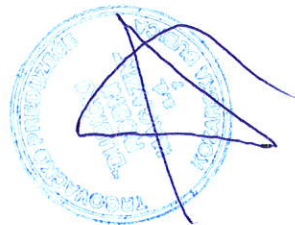
Rashode od prodaje nekretnina u iznosu od 34.166 KM, čine:

- gubici kod prodaje objekta DC upravna zgrada u iznosu od 4.130 KM i zemljišta istog objekta u iznosu od 26.000 KM,
- gubici kod prodaje objekta Skladište Elektro u iznosu od 4.036 KM.

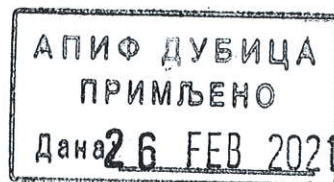
Ostale rashode u iznosu od 2.212 KM čine:

- 5% naknade uio za kašnjenja plaćanja PDV u iznosu od 1.360 KM,
- Nivelacija robe u maloprodajnom objektu Metal u iznosu od 851 KM i
- izravnanje kartica u iznosu od 1

 DIREKTOR
(STRAHINJA ŠUNJKA)



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 preduzeca 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.

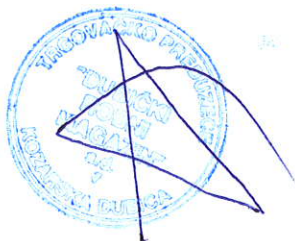
(Zbog pridržavanja mjera na sprečavanju širenja bolesti COVID 19 izazvane virusom SARS-COV-2, te smanjenog obima poslovanja, a na zahtjev zakupoprimalaca za mjesec april 2020 godine fakturisano im je umanjenje zakupa od 10% do 30% na osnovicu bez PDV.)

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

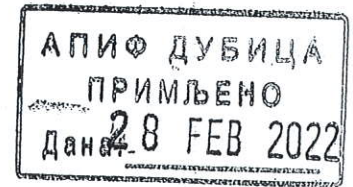
Ostale rashode u iznosu od 9.662 KM čine:

- 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)

T.P. "DUBIČKI ROBNi MAGAZIN" A.D.
Ul. Svetosavska br. 10
79240 KOZ. DUBICA
Broj: 02-20
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: 28.02.2022 god.



N O T E - NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE za period 01.01. - 31.12.2021. 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 godine preduzeće je promijenilo svojinu dijela državnog kapitala i oblik organizovanja i od toga datuma posluje pod nazivom "DUBIČKI ROBNi MAGAZIN" a.d. Koz. Dubica.

Osnovna djelatnost preduzeća je iznajmljivanje i poslovanje sopstvenim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup (lizing) - 68.20. Obavjestenje 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 31.12.2021 god preduzeće ima 831 akcionara koji raspolažu sa 7.833.237 akcija nominalne vrijednosti 1,00 KM po akciji. U toku 2021 godine VB fond, PREF i Fond za restituciju prodali su jednom fizičkom licu akcije nominalne vrijednosti 2.153.244 KM, što predstavlja 27,49% ukupnog osnovnog kapitala Društva.

Prosječan broj zaposlenih na dan 31.12.2021 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. Aleksandar Antonijević, 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 od 16.11.2015, Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske Sl.gl.br.78/20 od 05.08.2020 godine)

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 106/15 od 23.12.2015.)

Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Sl.gl.RS 63/16 od 29.07.2016.)

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 31.12.2021 god iznosi	<u>3.261.756</u> KM,
a čine je:	
a) Stalna sredstva u iznosu od	3.185.497 KM
b) Tekuća sredstva u iznosu od	76.259 KM

str.

NOTA br.2

	NEKRETNINE	POSTROJENJA I OPREMA	2021	2020
1	Zemljište		28.110	23.110
2	Građevinski objekti		315.335	374.110
3	Postrojenja i oprema		2.503	3.172
4	Investicione nekretnine		2.838.750	2.836.123
5	Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicije nekretnina u pripremi.		799	799
		UKUPNO:	3.185.497	3.237.314

GRAĐEVINSKO ZEMLJIŠTE

Povećanje nabavne vrijednost građevinskog zemljišta u iznosu od **10.000** KM čini:

- donos sa investicionih nekretnina, investiciono zemljište Moštanica iz razloga što je istekao Ugovor o zakupu poslovnog prostora i isti nije produžen. (D-023 / D 020).

Smanjenje nabavne vrijednost građevinskog zemljišta u iznosu od **5.000** KM čini :

- prodaja parcele zemljišta sa objektom Itisoni, površine 320 m2 po ugovoru o prodaji broj OPU 803/2021 od 04.10.2021.godine u iznosu od 5.000 KM, kupcu Antonijević Nebojša, ulica Krajiških brigada broj 113, Banja Luka. Račun broj : 21-01/P od 04.10.2021.godine u iznosu od 58.000 KM. Ostvaren dobitak u iznosu od 5.000 KM. (P-020 / P-670 4)

GRAĐEVINSKI OBJEKTI

Povećanje nabavne vrijednost građevinskih objekata u iznosu od **25.000** KM čini :

- donos sa investicionih nekretnina, investicioni objekat Moštanica iz razloga što je istekao Ugovor o zakupu poslovnog prostora Moštanica i isti nije produžen. (D-023 / D-021)

Smanjenje nabavne vrijednost građevinskih objekata u iznosu od **98.974** KM čini

- prodaja objekta Itisoni, površine 77 m2 i privremeni poslovni objekat u privredi površine 40m2 po ugovoru o prodaji broj OPU 803/2021 od 04.10.2021.godine u iznosu od 55.018 KM, kupcu Antonijević Nebojša, ulica Krajiških brigada broj 113, Banja Luka. Račun br: 19-01/P od 04.10.2021. godine u iznosu od 58.000 KM. Ostvaren dobitak u iznosu od 10.723 KM. (P-021 0 / P-670 4)

Prenos na investicione objekte, objekat RK Kotlovnica u iznosu od 43.956 KM u svrhu korištenja zakupca Tropic maloprodaja d.o.o poslovna jedinica Kozarska Dubica.

Povećanje ispravke vrijednosti u iznosu od **8.872** KM za obracunatu amortizacija sa 31.12.2021.godine (540-D / 029-P)

Smanjenje ispravke vrijednosti u iznosu od **24.071** KM za objekte

- RK Kotlovnica u iznosu od 6.329 KM (P-029 / P-021)

- Itisoni u iznosu od 17.742 KM. (P-029 / P-021)

Upravni odbor društva donio je odluku broj 02-55 od 20.09.2021.godine o prodaji nekretnine za Itisoni upisane u LN 2602 KO Kozarska Dubica 1, parcela 351.

Nakon zakazane licitacije , gdje je početna cijena iznosila 50.000 KM, poslovni prostor izlicitiran je od strane Antonijević Nebojša, Banja Luka u iznosu od 58.000 KM. (Zapisnik sa javne licitacije br: 02-57 od 30.09.2021.godine)

Kupac je upoznat da na predmetnoj nepokretnosti postoji zakonska hipoteka u korist Međed Ljubana i da će ista biti brisana. Uplaćena kaucija u iznosu od 5.000 KM.

OPREMA

Povećanje ispravke vrijednosti **669** KM za obracunatu amortizacija sa 31.12.2021.godine (540-D / 029-P)

INVESTICIONE NEKRETNINE

Povećanje nabavne vrijednost investicionih objekata u iznosu od **37.627** KM čini

- donos sa građevinskih objekata, objekat RK Kotlovnica (023-D / D-021)

Smanjenje nabavne vrijednost investicionih nekretnina u iznosu od **35.000** KM čini

Smanjenje nabavne vrijednost investicionog zemljišta u iznosu od 10.000 KM čini

- prenos na građevinsko zemljište, zemljište Moštanica(023-D / D-020)

Smanjenje nabavne vrijednost investicionih objekata u iznosu od 25.000 KM čini

- prenos na građevinske objekte, objekat Moštanica (D-023 / D-021)



NEKRETNINE U PRIPREMI

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

slr

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.

NOTA br.3

TEKUĆA SREDSTVA na dan 31.12.2021.godine iznose 76.259 KM, a čine ih:

ZALIHE I DATI AVANSI na dan 31.12.2021.godine iznose 55.827 KM.

	2021	2020
3.1. zalihe robe	14.994	14.994
3.2. dati avansi	40.833	32.383
ukupno:	55.827	47.377

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 2021.godini nije bilo iz razloga što maloprodajni objekti nisu radili.

Dati avansi u iznosu od 40.883 KM se odnose za

- Porez na imovinu u iznosu od 3.450 KM (Poreska uprava Republike Srpske)
- Poreska uprava Republike Srpske u iznosu od 37.383 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 31.12.2021.godine iznose 19.870 KM.

	KUPCI U ZEMLJI	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	SUMJNIVA I SPORNA POTRAŽIVANJA	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	UKUPNO KM
Bruto stanje na početku godine	14.196	7	4.708	1.200	20.111
Bruto stanje na dan 31.12.2021.god	18.367	7	0	1.495	19.869
Ispravka vrijedn na početku godine					
Ispravka vrijedn na kraju godine					
NETO STANJE					
31.12.2021.godine	18.367	7	0	1.495	19.869
31.12.2020.godine	14.196	7	4.708	1.200	20.111

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 18.367 KM, od čega :

- 5.743 KM potraživanja do jedne godine, a
- 12.624 KM potraživanja preko jedne godine.

Značajnija potraživanja u iznosu od 16.920 KM čine:

- NIKOLIC-DS d.o.o Gradiška u iznosu od 2.796 KM
- DUBIDRVO DOO Kozarska Dubica u iznosu od 8.494 KM
- BARUDŽIJA DUŠKO, Kozarska Dubica u iznosu od 4.130 KM
- DOZET MILORAD, Kozarska Dubica u iznosu od 1.500 KM

Potraživanja se odnose na zakup poslovnog prostora.

Zakupac DUBIDRVO DOO, Kozarska Dubica istovremeno potražuje kao dobavljač, te će se obaveze jednih prema drugima izmiriti u 2022 godini.

Upravni odbor društva donio je Odluku broj: 02-16 /21 od 17.02.2022.godine da se otpišu potraživanja u iznosu od 4.708 KM sa sumnjivih i spornih potraživanja iz razloga zastare istih. (- D-208 / D-578)

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1.495 KM čine:

- akontacije za materijalne troškove, koji će biti realizovani do 31.12.2022.godine.



3.4. GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE na dan 31.12.2021. godine iznosi 74 KM.

	2021	2020
Poslovni račun-domaća valuta	32	9
Poslovni račun-strana valuta	9	9
blagajna	33	11
3.4. gotovina - ukupno	74	29

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

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 488 KM, čine:

- Unaprijed plaćena premija-polisa osiguranja imovine Dunav osiguranje doo Banja Luka, faktura broj IF077251/21 od 19.10.2021.godine u iznosu od 269 KM i faktura IM-0023678 od 01.12.2021.godine u iznosu od 35 KM, bez PDV.
- Akontacioni PDV u iznosu od 184 KM, koji će biti iskorišten u 2022 godini.

NOTA br.4

Strukturu ukupnog kapitala preduzeća na dan 31.12.2021 god čine sledeće pozicije i to :

	2021	2020
1 Akcijski kapital	7.833.237	7.833.237
2 Revalorizacione rezerve	394.128	395.788
3 Neraspoređeni dobitak	319.821	318.161
4 Gubitak ranijih godina	-7.717.399	-7.714.204
5 Gubitak tekuće godine	0	-3.195
6 Dobitak tekuće godine	4.320	0
UKUPNO:	834.107	829.787

Na dan 31.12.2021 god preduzeće ima 831 akcionara koji raspoložu sa 7.833.237 akcija nominalne vrijednosti 1,00 KM po akciji. U toku 2021 godine VB fond, PREF i Fond za restituciju prodali su jednom fizičkom licu akcije nominalne vrijednosti 2.153.244 KM, što predstavlja 27,49% ukupnog osnovnog kapitala Društva. Knjigu akcionara vodi CRHOV.

Revalorizacione rezerve

Društvo je 31.12.2021.godine izvršilo promjene na revalorizacionim rezervama radi prenosa viška revalorizacionih rezervi u iznosu od 1.660 KM na neraspoređenu dobit iz ranijih godina, zbog isknjižavanja prodatog objekta Itisoni (P-330 / P-340)

Neraspoređeni dobitak

Neraspoređeni dobitak iz tekuće godine u iznosu od 1.660 KM je knjižen po osnovu prenosa viška revaloriz. rezervi prilikom isknjižavanja prodatog objekata Itisoni (P-340 / P-330)

Dobitak tekuće godine

Neto dobitak na dan 31.12.2021.godine u iznosu od 4.320 KM utvrđen je u obrascu Bilansa uspjeha i predstavlja razliku između većeg iznosa ukupnih prihoda u iznosu od 202.006 KM u odnosu na manje ukupne rashode u iznosu od 197.686 KM.

NOTA br.6

DUGOROČNE I KRATKOROČNE OBAVEZE na dan 31.12.2021 god iznose 2.427.649 KM.

6.2. kratkorocni krediti u zemlji-pozajmica

2021	2020
0	7.397

6.3. dio dug obaveza koji dospijeva u per do 1 godinu- PU dio dug obaveza koji dospijeva u per do 1 godinu- PU

2.316.238	2.316.238
3.079	8.382
2.319.317	2.332.017

ukupno:



Kratkoročni kredit u zemlji je pozajmica u iznosu od 7.397 KM od Meded Ljubana iz Kozarske Dubice, koje je Društvo u cijelosti platilo u 2021 godini.

Rješenjem Ministarstva finansija Republike Srpske broj: 06.05/411-72-2/19, dana 22.12.2020.godine odobrava se produženje roka za jednokratno izmirenje cijelokupnog poreskog duga i završava se zaključno sa danom u mjesecu u kojem je na osnovu odluke nadležnog organa prestalo vanredno stanje, odnosno vanredna situacija. Obaveza za uplatu dopijeva u narednom mjesecu od prestanka vanrednog stanja, odnosno vanredne situacije nastale usljed bolesti COVID 19, a teče od 24.06.2020.godine.

Smanjenje konta 424 u iznosu od 5.303 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 i po istom izvršilo uplatu dijela kamate u 2021 godini. Preostali iznos plaćen u februaru 2022 godine.

6.1. Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze na dan 31.12.2021.godine iznose 108.332 KM, a čine ih:

	2021	2020
1. primljeni avansi		0
2. Obaveze prema dobavljačima i dr obaveze	53.817	75.590
6.1. Obaveze iz poslovanja - ukupno (1 do 2)	53.817	75.590
1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	7.637	6.550
2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	16.281	11.424
3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	10.590	14.661
6.1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada (1 do 3)	34.508	32.635
1. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	146	7.365
2. Obaveze prema zaposlenima	0	0
3. Obaveze prema članovima upravnog i nadzor odbora	2.278	6.578
6.1. Druge obaveze - ukupno (1 do 3)	2.424	13.943
6.1. Obaveze za porez na dodatnu vrijednost	2.561	6.655
1. Obaveze za poreze, carine i druge dadžbine na teret troška	1.006	2.420
2. Obaveze za doprinose koji terete troškove	340	256
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dadžbine	13.676	11.797
6.1. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dadžbine	15.022	14.473

Obaveze prema dobavljačima iznose 53.817 KM od čega :
7.345 KM dugovanja do jedne godine, a
46.472 KM dugovanje preko jedne godine

Od iznosa obaveza prema dobavljačima značajnije obaveze su prema:

- Komunalac ad Kozarska Dubica	2.414 KM
- Centar za informisanje i kulturu JP, Kozarska Dubica	1.405 KM
- Kompanija Ars K Dubica u iznosu od	10.940 KM
- Centralni registar HOV	3.617 KM
- Privredna komora B Luka	1.861 KM
- Ratković Mira Prijedor u iznosu od	14.104 KM
- Vodovod a.d. Kozarska Dubica	4.610 KM
- Dubidrvo doo, Koz Dubica	8.494 KM

Dobavljač DUBIDRVO DOO, Kozarska Dubica istovremeno duguje kao zakupac, te će se obaveze jednih prema drugima izmiriti u 2022 godini.



Obaveze na zarade i naknade zarada u iznosu od 53.817 KM, cini:

- Obaveze na neto zarade tekućeg perioda-plate u iznosu od 7.037 KM za mjesec decembar 2021 godine.
- Obaveze na ostala lična primanja-topli obrok u iznosu od 600 KM za mjesec decembar 2021 god.
- Obaveze na neto zarade u iznosu od 649 KM za neplaćen 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 16.281 KM.i odnose se na poreski period od 01.10.2018 do 31.12.2021.god, a za period isplate od 01.08.2018-30.11.2021.godine. D-520/P-451
- Obaveze za doprinose u iznosu od 10.590 KM.i odnose se na poreski period od 01.10.2021 -31.12.2021. godine. (D-520/P-452)

Druge obaveze iznose 2.424 KM , a čine ih

- obaveze za kamate u iznosu od 146 KM, D-5616/P-460
- obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora u iznosu od 2.278 KM D-522/P-464

Obaveze za porez na dodanu vrijednost iznose 2.561 KM i odnose se za mjesec decembar 2021 godine.

Obaveze za ostale poreze,doprinose i druge dadžbine iznose 15.022 KM, od čega:

- porez na nepokretnosti u iznosu od 827 KM. (D-555 / P-482)
- 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 340 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 13.473 KM (D-555 / P-489)

NOTA br.7

UKUPNI PRIHODI na dan 31.12.2021 god iznose 202.066 KM, a cine ih

I POSLOVNI PRIHODI na dan 31.12.2021 godine iznose 186.266 KM, a čine ih :

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

2021	2020
0	0
178.266	199.676
8.000	0
186.266	199.676

Prihoda od prodaje robe na domacem tržištu nije bilo iz razloga sto maloprodajni objekti nisu radili. Prihodi od učinaka u iznosu od 178.266 KM, priznati su po cijeni iz ugovora o izvršenoj licitaciji prostora izdatih pod zakup po odbitku PDV-a.Fakture 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 zakupoprimalca za period februar-decembar 2021 godine fakturisano im je umanjeње zakupa od 10% do 30% u iznosu od 12.062 KM, na osnovicu bez PDV.

Ostale poslovne prihode u iznosu od 8.000 KM čini prenos prava trajnog korištenja dijela parking prostora korisnicima:

- Pavković Dražan, K Dubica, po Ugovoru br.02-68 od 16.11.2021.godine u iznosu od 1.500 KM. RN br.21-1/PM,
- Pavković Dražan, K Dubica, po Ugovoru br.02-71 od 02.12.2021.godine u iznosu od 500 KM. RN br.21-2/PM,
- Dozet Milorad, K Dubica, po Ugovoru br.02-73 od 13.12.2021.godine u iznosu od 4.500 KM. RN br.21-3/PM,
- Dozet Milorad, K Dubica, po Ugovoru br.02-73 od 17.12.2021.godine u iznosu od 1.500 KM. RN br.21-4/PM.

II FINANSIJSKI PRIHODI na dan 31.12.2021 godine iznose 17 KM, a čine ih :

7.2. Financ prihodi- od kamata

2021	2020
17	43

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

7.2. Ostali prihodi - dobici od prodaje nekretnina- Itisoni

2021	2020
15.723	0



NOTA br.8

UKUPNI RASHODI na dan 31.12.2021 god iznose 197.686 KM, a čine ih:

str.

I POSLOVNI RASHODI na dan 30.09.2021.godine iznose 129.187 KM, a čine ih :

	2021	2020
8.1. Nabavna vrijednost prodate robe	0	0
troškovi ostalog rezijskog mat-kanc i održavanje	135	151
troškovi goriva i energije	16.195	11.496
8.2. ukupno	16.330	11.647
tros bruto zarada	103.403	102.332
tros bruto naknada članovima upravnog odbora	9.679	9.529
tros bruto ostalih lic rash-otpr.dnevn, kor auta, to, regr	16.853	17.786
8.3. ukupno	129.935	129.647
troškovi transportnih usluga	921	934
Troškovi usluga održavanja	105	884
troškovi ostalih usluga	0	7
8.4. ukupno	1.026	1.825
8.5. tros amortizacije	9.540	9.487
tros nepr uslug, voda, smece, notar, revizija, hov	4.953	7.454
tros - reprezentacija	341	212
tros - premija osiguranja	325	322
tros - platnog prometa	933	1.070
tros - clanarina	340	405
tros- poreza	5.760	4.046
tros- doprinosa	84	102
ostali nematerijalni troškovi	1.786	915
8.4. ukupno	14.522	14.526

Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda u iznosu od 129.935 KM čine:

- ukalkulisani troškovi za period januar - decembar 2021 god.

Ostali nematerijalni troškovi iznose 1.786 KM, a čine ih

- troškovi oglasa u štampi i drugim medijama u iznosu od 889 KM
- a) EURO BLIC PRESS doo Banja Luka, Račun: 70-584/2021 od 24.09.2021.godine u iznosu od 51 KM za objavu javne licitacije o prodaji imovine- Itisona.
- b) Glas Srpske A.D Banja Luka, Račun: 81-3248/2021 od 23.11.2021.godine u iznosu od 162 KM za objavu odluke o sazivanju XVIII redovne Skupštine akcionara,
- c) EURO BLIC PRESS doo Banja Luka, Račun: 70-731/2021 od 24.11.2021.godine u iznosu od 208 KM za objavu odluke o sazivanju XVIII redovne Skupštine akcionara,
- d) Glas Srpske A.D Banja Luka, Račun: 81-3645/2021 od 29.12.2021.godine u iznosu od 468 KM za objavu odluke o smanjenju osnovnog kapitala.
- takse administrativne, sudske, lokalne i ostale u iznosu od 882 KM,
- obrasci za godišnji obračun 15 KM.

II FINANSIJSKI RASHODI na dan 31.12.2021.godine iznose 15.336 KM, a čine ih :

8.6. RASHODI KAMATA	2021	2020
1 kamate po kreditima u dom valuti	0	0
2 kamate za dužničko-povjerilačke poslove - zatezne	192	60
3 kamate zatezne-	1.656	13.724
4 kamate zatezne- UIO	1.048	36
5 kamate za neblagovremeno plaćene JP	378	8.664
6 kamate - ostale	0	0
ukupno	3.274	22.484

8.6. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI

12.062

3.636

Društvo se u 2021 godini zadužilo zateznim kamatama u iznosu od 3.274 KM

- 2) prema dobavljačima u iznosu od 192 KM,
- 3) za pozajmicu kod Međed Ljubana iz Kozarske Dubice u iznosu od 883 KM, (D-5616 / P-422)
 - po sudskom rješenju o izvršenju broj 79 0 Ip 007763 20 Ip tražioca izvršenja S-list doo, Sarajevo u iznosu od 773 KM. (D-5616 / P-433)
- 4) kod Uprave za indirektno oporezivanje Banja Luka u iznosu od 1.048 KM (D-5616 / P-479)
- 5) Kamate za neblagovremeno plaćene Javne prihode u iznosu od 378 KM čine
 - konačan obračun kamata po Rješenju 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 18 KM (D-5617 / P-452)
 - obračun kamata po Rješenju o prinudnoj naplati poreza Ministarstva Finansija-Poreske uprave Republike Srpske broj: 06/1.03/0704-457.1-5181/2021 od 04.02.2021.godine u iznosu od 12 KM i konačan obračun kamata u iznosu od 4 KM.(D-5617 / P-482)
 - obračun kamata po Rješenju o prinudnoj naplati poreza Ministarstva Finansija-Poreske uprave Republike Srpske broj: 06/1.03/0704-457.1-8684/2021 od 16.02.2021.godine u iznosu od 47 KM i konačan obračun kamata u iznosu od 14 KM.(D-5617 / P-452)
 - obračun kamata po Rješenju o prinudnoj naplati poreza Ministarstva Finansija-Poreske uprave Republike Srpske broj: 06/1.03/0704-457.1-11261/2021 od 23.02.2021.godine u iznosu od 23 KM i konačan obračun kamata u iznosu od 16 KM.(D-5617 / P-452)
 - obračun kamata po Rješenju o prinudnoj naplati poreza Ministarstva Finansija-Poreske uprave Republike Srpske broj: 06/1.03/0704-457.1-16545/2021 od 17.03.2021.godine u iznosu od 166 KM i konačan obračun kamata u iznosu od 4 KM.(D-5617 / P-452)
 - obračun kamata po Rješenju o prinudnoj naplati poreza Ministarstva Finansija-Poreske uprave Republike Srpske broj: 06/1.03/0704-457.1-26889/2021 od 28.04.2021.godine u iznosu od 60 KM i konačan obračun kamata u iznosu od 14 KM.(D-5617 / P-452)

Ostale finansijske rashode u iznosu od 12.062 KM čini odobren rabat za zakup,

Tropik maloprodaja doo, Banja Luka u iznosu od 8.462 KM za period februar, mart, april i maj 2021 godine.

Nikolić-DS, Gradiška u iznosu od 3.600 KM za period mart, april, maj, juni, juli, august, septembar 2021 god.

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

III OSTALI RASHODI na dan 31.12.2021.godine iznose 10.997 KM, a čine ih :

gubici od prodaje nekretnosti i opreme
rashodi od otpisa potraživanja
ostali-rash robe, kazne pu i uio
8.4. ukupno

	2021	2020
	0	0
	4.707	3.439
	6.290	6.223
	10.997	9.662

Ostale rashode u iznosu od 10.997 KM čine:

- od otpisa potraživanja od kupaca u iznosu od 4.707 KM (-D-208 / D-578)
- Troškovi parničnog postupka u iznosu od 4.546 KM,
- 5% naknade uio za kašnjenja plaćanja PDV u iznosu od 1.047 KM,
- kazne za privredne presteupe i prekršaje u iznosu od 75 KM,
- 5% naknade za kašnjenja plaćanja poreskih obaveza u iznosu od 622 KM,

Društvo se u 2021 godini zadužilo troškovima po sudskom sporu za iznos od 4.546 KM.

- S-LIST doo Sarajevo po rješenju o izvršenju br: 79 0 Ip 007763 20 Ip od 29.12.2020.godine u iznosu od 2.746 KM.
- Advokat Slobodan Bulatović za sastav žalbe protiv presude Osnovnog suda u Kozarskoj Dubici broj: 79 0 P 003090 18 P OD 03.07.2019. godine u pravnoj stvari tužioca Eos Matrix doo Sarajevo u izn od 1800 KM



DIREKTOR

(STRAŠINJA ŠUNJKA)