



“REVIQUAL” D.O.O.
REVIZIJA, RAČUNOVODSTVO I KONSALTING



**„CENTROTRANS“ A.D.
ISTOČNO SARAJEVO**

**IZVJEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
za period od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine**

Istočno Sarajevo, 23.05.2022. godine

SADRŽAJ

	Strana
PISMO POTVRDE - IZJAVA MENADŽMENTA.....	2
IZJAVA O NEZAVISNOSTI I KOMPETENTNOSTI	3
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	4-6
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI.....	7-10
Bilans stanja.....	7
Bilans uspjeha.....	8
Bilans tokova gotovine.....	9
Izveštaj o promjenama na kapitalu.....	10
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE.....	11-33

„CENTROTRANS“ a.d.
ISTOČNO SARAJEVO

„REVIQUAL“ d.o.o.
Istočno Sarajevo

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja se završava 31.12.2021.

Uprava privrednog društva „CENTROTRANS“ a.d. Istočno Sarajevo (u nastavku teksta: Društvo) je dužna da obezbijedi da finansijski izvještaji Društva za period od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske, relevantnim Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz finansijskog stanja Društva, kao i njegove rezultate poslovanja, promjene u kapitalu i novčane tokove za navedeni period.

Uprava procjenjuje da Društvo ima odgovarajuće resurse za nastavak poslovanja te stoga, pri sastavljanju finansijskih izvještaja, prihvata načelo vremenske neograničenosti poslovanja.

Odgovornost Uprave za finansijske izvještaje, obuhvata sljedeće:

- izbor i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- donošenje opravdanih i razboritih procjena;
- primjenu važećih računovodstvenih standarda, uz objavu za svako materijalno značajnije odstupanje i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima;
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih i ispravnih računovodstvenih evidencija, koje s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj i rezultate poslovanja Društva.

Takođe, Uprava je odgovorna da finansijski izvještaji budu sačinjeni u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske.

Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za preduzimanje potrebnih aktivnosti za sprečavanje i otkrivanje prevara i drugih nepravilnosti.

U znak potvrde, finansijske izvještaje su potpisala ovlašćena lica, i to:

- Dr.sc Momčilo Sladoje, direktor,
- Ljeposava Marković, računovođa

Istočno Sarajevo, 27.02.2022. godine


DIREKTOR

Dr.sc Momčilo Sladoje



Broj: 34/22

Istočno Sarajevo, 20.04.2022. godine

„CENTROTRANS“ A.D.
ISTOČNO SARAJEVO

PREDMET: Izjava o nezavisnosti i kompetentnosti

U vezi s revizijom finansijskih izvještaja „CENTROTRANS“ a.d. Istočno Sarajevo, za 2021. godinu, izjavljujemo sljedeće:

1. Osoblje angažovano na reviziji finansijskih izvještaja, „CENTROTRANS“ a.d. Istočno Sarajevo, za 2021. godinu, poštuje Pravila nezavisnosti i kvalifikacija definisana u Kodeksu etike za profesionalne računovođe;
2. Osoblje angažovano na reviziji finansijskih izvještaja „CENTROTRANS“ a.d. Istočno Sarajevo, za 2021. godinu, nezavisno je od akcionara, vlasnika i kompanija vezanih za a.d. „CENTROTRANS“ Istočno Sarajevo;
3. U postupak revizije finansijskih izvještaja „CENTROTRANS“ a.d. Istočno Sarajevo, za 2021. godinu, angažovano je sljedeće osoblje:

- Mr.sc Ranko Batinić, ovlašćeni revizor, i
- Ankica Kranjčević, menadžer.



DIREKTOR

Ankica Kranjčević

Ankica Kranjčević



„CENTROTRANS“ A.D. ISTOČNO SARAJEVO
- SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVI DRUŠTVA-

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja „CENTROTRANS“ a.d. Istočno Sarajevo (u daljem tekstu: „Društvo“) koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine, Bilans uspjeha, Izvještaj o promjenama na kapitalu i Bilans tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i Napomene uz finansijske izvještaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji daju *istinit i objektiv* prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31.12.2021. godine i njene finansijske uspješnosti i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu s računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj.

Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu s Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu s tim standardima su detaljnije opisane u odjeljku izvještaja koji je naslovljen *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo, u skladu s *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa zahtjevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna pitanja revizije

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izvještaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2021 godine. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izvještaja u cjelini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo iznijeli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Ključno pitanje revizije

Odgovarajuće revizorske procedure

Priznavanje prihoda - Napomena br. 9.1 uz finansijske izvještaje

Navedeno ključno pitanje revizije smo izabrali zbog činjenice da prihodi predstavljaju važan parametar za ocjenu uspješnosti poslovanja Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali nepravilnosti u vezi s priznavanjem prihoda.

Obezbijedili smo razumijevanje značajnih procesa vezanih za priznavanje prihoda.

Naši postupci su bili fokusirani na sprovođenje efikasnosti relevantnih kontrola u vezi s prodajom proizvoda i usluga i na sprovođenje odgovarajućih analitičkih procedura, kako bismo se uvjerali u tačnost priznatih prihoda.

Takođe, smo pribavili eksterne potvrde od određenog broja kupaca.

(nastavlja se)

Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja, u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usljed kriminalne radnje ili greške; odgovarajuća objelodanjivanja relevantnih informacija u Napomenama uz finansijske izvještaje; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvenih procjena koje su primjerene datim okolnostima i nadzor nad procesom izvještavanja. Pri izradi finansijskih izvještaja, rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti i da objelodani pitanja vezana za vremensku neograničenost poslovanja.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naš cilj je da steknemo razumno uvjerenje o tome da finansijski izvještaji, kao cjelina, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške i da izdamo revizijski izvještaj, koji sadrži naše mišljenje. Razumno uvjerenje predstavlja visok nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija, koju izvršimo u skladu s Međunarodnim standardima revizije uvijek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze, kad oni postoje. Pogrešni iskazi mogu nastati kao posljedica kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako, pojedinačno ili zajedno, mogu uticati na ekonomske odluke korisnika koje se donose na osnovu finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije, u skladu s Međunarodnim standardima revizije, mi primjenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam, tokom revizije. Isto tako, mi:

- Identifikujemo i procjenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i izvršavamo revizijske postupke koji odgovaraju tim rizicima i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i adekvatni da obezbijede osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usljed greške, zato što kriminalna radnja može da uključi tajne sporazume, falsifikovanje, namjerne propuste, lažne iskaze ili zaobilaženje interne kontrole;
- Razmatramo interne kontrole koje su relevantne za reviziju, radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su adekvatni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva;
- Ocjenjujemo adekvatnost primijenjenih računovodstvenih politika i računovodstvenih procjena i s njima povezanih objelodanjivanja izvršenih od strane rukovodstva.
- Donosimo zaključke o adekvatnosti primjene načela stalnosti poslovanja od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalno značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu s načelom stalnosti. Ukoliko zaključimo da postoji materijalno značajna neizvjesnost, dužni smo da u svom izvještaju skrenemo pažnju na povezanu objelodanjivanja u finansijskim izvještajima ili, ako takva objelodanjivanja nisu adekvatna, modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izvještaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu prouzrokovati da Društvo prestane da posluje u skladu s načelom stalnosti;

(nastavlja se)

- Vršimo procjenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izvještaja, uključujući objelodanjivanja, i da li su u finansijskim izvještajima prikazane osnovne transakcije i događaji na način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlaštenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vrijeme revizije, i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u sistemu internih kontrola koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlaštenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtjevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavijestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gdje je to moguće, o povezanim mjerama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlaštenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izvještaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno objelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izvještaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posljedice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvata ostale informacije i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno protivriječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, na osnovu posla koji smo obavili, zaključimo da postoji značajan pogrešan iskaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da objavimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo ništa za objaviti.

Ostala pitanja

Partner u angažovanju na reviziji čiji je rezultat rada ovaj izvještaj je Ranko Batinić.

Istočno Sarajevo, 23.05.2022. godine

„REVIQUAL“ d.o.o.
Spasovdanska br. 47
Istočno Sarajevo

DIREKTOR

Ankica Kranjčević



OVLAŠĆENI REVIZOR

Mr.sc Ranko Batinić

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2021. godine

POZICIJA	Napomena	Stanje u KM	
		31.12.2021.	31.12.2020.
AKTIVA			
Stalna sredstva	5	445.733	588.742
Nematerijalna sredstva		0	1.069
Nekretnine, postrojenja i oprema	5.1	445.733	587.673
Tekuća sredstva	6	219.322	191.697
Zalihe	6.1	46.129	51.445
Dati avansi	6.1	7.401	406
Kratkoročna potraživanja	6.2	137.373	132.935
Gotovina	6.3	5.111	1.095
Porez na dodatu vrijednost	6.4	4.808	0
Aktivna vremenska razgraničenja	6.5	18.500	6.222
POSLOVNA AKTIVA		665.055	780.439
VANBILANSNA AKTIVA		0	0
AKTIVA – UKUPNO		665.055	780.439
PASIVA			
Kapital	7	95.324	40.082
Osnovni kapital	7.1	612.058	612.058
Zakonske rezerve		41.206	41.206
Revalorizacione rezerve		3.545	3.545
Neraspoređena dobit	7.2	55.242	0
<i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</i>		0	0
<i>Neraspoređeni dobitak tekuće godine</i>		55.242	0
Gubitak do visine kapitala	7.3	616.727	616.727
<i>Gubitak ranijih godina</i>		616.727	470.023
<i>Gubitak tekuće godine</i>		0	146.704
Rezerv. odlože. pores, obav. i razgr. prih.		0	0
Dugoročne obaveze	8.1	121.062	63.889
Dugoročni krediti		121.062	63.889
Kratkoročne obaveze	8.2	448.669	676.468
Kratkoročne finansijske obaveze	8.2.1	88.115	235.922
Obaveze iz poslovanja	8.2.2+	290.962	345.081
Obaveze za zarade i naknade zarada	8.2.5	50.858	85.081
Druge obaveze	8.2.6	18.500	6.222
Porez na dodatu vrijednost		0	2.130
Obaveze za poreze i doprinose		234	2.032
Obaveze za porez na dobitak		0	0
Pasivna vremenska razgraničenja		0	0
POSLOVNA PASIVA		665.055	780.439
VANBILANSNA PASIVA		0	0
PASIVA – UKUPNO		665.055	780.439

BILANS USPJEHA
za period od 01.01.2021. do 31.12.2021. godinu

POZICIJA	Iznos u KM		
	Napomena	I-XII 2021.	I-XII 2020.
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje učinaka	9.1	1.423.177	1.030.398
Prihodi od aktiviranja ili potroš. robe i učin.		0	0
Ostali poslovni prihodi	9.1	178.783	188.081
Poslovni prihodi – ukupno	9.1	1.601.960	1.218.479
POSLOVNI RASHODI			
Troškovi materijala	10.1.1	564.326	454.933
Troškovi zarada i naknada zarada	10.1.2	555.777	558.110
Troškovi proizvodnih usluga	10.1.3	205.593	209.574
Troškovi amortizacije i rezervisanja	10.1.4	147.082	80.607
Nematerijalni troškovi	10.1.5	59.345	48.627
Troškovi poreza	10.1.6	4.726	9.323
Troškovi doprinosa		0	0
Poslovni rashodi – ukupno	10.1	1.536.849	1.361.381
POSLOVNI GUBITAK		0	142.904
POSLOVNI DOBITAK		65.111	
FINANSIJSKI PRIHODI	9.2	143	99
FINANSIJSKI RASHODI	10.2	9.307	8.006
DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI		55.947	0
GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI		0	150.811
OSTALI PRIHODI	9.3	17.928	60.968
OSTALI RASHODI	10.3	18.633	56.861
DOBITAK PO OSNOVU OST. PRIH. I RASH.		0	4.107
GUBITAK PO OSNOVU OST. PRIH. I RASH.		705	0
DOBICI PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE		0	0
RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOV. POLITIKA I ISPR. GREŠAKA		0	0
UKUPNI PRIHODI		1.620.031	1.279.546
UKUPNI RASHODI		1.546.789	1.426.250
Dobitak prije oporezivanja		55.242	0
Gubitak prije poreza		0	146.704
Poreski rashodi perioda		0	0
Neto dobit tekuće godine		55.242	0
Neto gubitak tekuće godine		0	146.704

BILANS TOKOVA GOTOVINE
za period od 01.01.2021. do 31.12.2021.

O P I S	Iznos u KM	
	2021.	2020.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	2.585.442	1.741.103
Prilivi od kupaca i primljeni avansi	2.015.264	1.553.022
Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	181.657	188.081
Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	388.521	0
II ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	2.669.541	1.972.665
Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	1.981.522	1.342.107
Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ost.	534.174	491.207
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	12.443	7.852
Odlivi po osnovu poreza na dobit	1.480	2.658
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	139.922	128.841
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	0	0
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	84.099	231.562
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	0	0
Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme	0	0
Prilivi po osnovu kamata	0	0
II ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	0	0
Odlivi po osnovu kupovine nematerij. ulaganja i dugot. imovine	0	0
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	0	0
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	159.492	856.025
Priliv po osnovu dugoročnih kredita	0	11.111
Priliv po osnovu kratkoročnih kredita	40.048	739.914
Priliv po osnovu ostalih kratkoročnih i dugoročnih obaveza	119.444	105.000
II ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	71.377	652.878
Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	66.666	0
Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	4.711	652.878
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	88.115	203.147
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	0
Ukupni prilivi gotovine	2.744.934	2.597.128
Ukupni odlivi gotovine	2.740.918	2.625.543
Neto prilivi gotovine	4.016	0
Neto odlivi gotovine	0	28.415
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	1.095	29.510
Pozitivne kursne razlike	0	0
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	5.111	1.095

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU
za period od 01.01.2021. do 31.12.2021.

OPIS 1	Akcijski kapital 3	Revalori- zacione rezerve 4	Ostale rezerve 6	Neraspo- redena dobit/ gubitak 7	UKUPNO 8
Stanje na dan 31.12.2020. god. /01.01.2021. godine	612.058	3.545	41.206	-616.727	40.082
Efeki promjena u računovodstvenim politikama	0	0	0	0	0
Efeki ispravke grešaka	0	0	0	0	0
Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2021. godine	612.058	3.545	41.206	-616.727	40.082
Efeki revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	0	0	0	0	0
Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	0	0	0	0	0
Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	0	0	0	0	0
Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	0	0	0	55.242	55.242
Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	0	0	0	0	0
Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	0	0	0	0	0
Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	0	0	0	0	0
Stanje na dan 31.12.2021. god.	612.058	3.545	41.206	561.485	561.485

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.



DIREKTOR
Dr.sc Momčilo Sladoje

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

NAPOMENA br. 1 – Osnovne informacije o Društvu

1.1 Osnovni podaci

Naziv:	Akcionarsko društvo „CENTROTRANS“ prevoz putnika i robe u drumskom saobraćaju Istočno Sarajevo
Skraćen naziv	„CENTROTRANS“ a.d. Istočno Sarajevo
Sjedište	Istočno Sarajevo
Adresa	Stefana Nemanje broj 13
Tel./faks	+387 57 340 012; 57 340 771
E-mail	info@centrotrans-ad.com
Web sajt	www.centrotrans-ad.com
Broj Rješenja o upisu u SR	061-0-REG-12-000 362
MBS	89-02-0015-09 (stari broj: 1-1173)
Matični broj	1805126
Šifra djelatnosti	4939
JIB	4400555680000
PIB	400555680000
Osnovna djelatnost	Ostali kopneni prevoz putnika
Pravni status	Akcionarsko društvo
Organi upravljanja	Skupština akcionara, Upravni odbor i Uprava Društva
Lice ovlašćeno za zastupanje	Dr.sc Momčilo Sladoje, direktor
Broj zaposlenih:	41

1.2 Razvrstavanje pravnog lica

Društvo je, u skladu s odredbama člana 5. Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske, a na osnovu podataka iskazanih u finansijskim izvještajima za 2021. godinu, razvrstano u kategoriju malih pravnih lica – Opšti podaci, od 28.02.2022. godine.

1.3 Povezane strane

„Centrotrans“ d.d. Sarajevo ima učešće u kapitalu Društva u iznosu od 344.237 KM, ili 56,242546%.

Informacije o transakcijama s povezanim stranama, u smislu Međunarodnog računovodstvenog standarda 24 – Transakcije s povezanim stranama, prezentovane su u Napomeni br. 15 - Poslovne transakcije s povezanim stranama.

1.4 Unutrašnja organizacija

Radi uspješnog ostvarivanja misije i osnovnih poslovnih ciljeva Društva, a u skladu s odredbama člana 4. Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka Društva, u okviru Društva organizovana su tri sektora:

- Marketing i razvoj,
- Saobraćaj i održavanje, i
- Zajednički poslovi.

U okviru sektora organizovane su službe i odjeljenja kao niže organizacione jedinice.

1.5 Organi društva

Prema članu 85. Statuta, organi Društva su: Skupština akcionara, Upravni odbor i Uprava Društva.

1.5.1 Upravni odbor

Članovi Upravnog odbora Društva, na dan bilansiranja (31. decembra 2021. godine) su:

- Ibrahim Kerla,
- Edin Lončarić, i
- Goran Nogo.

1.5.2 Uprava Društva

Lice ovlašćeno za zastupanje Društva, na dan bilansiranja (31. decembra 2021. godine), je dr.sc Momčilo Sladoje, dipl. ing. saobraćaja iz Istočnog Sarajeva, direktor bez ograničenja ovlašćenja.

1.6 Organizacija računovodstva

Služba za finansije i knjigovodstvo organizovana je u okviru Sektora zajedničkih poslova. U okviru te službe sistematizovano je pet radnih mjesta, na koja su raspoređeni radnici sa odgovarajućom stručnom spremom i potrebnim radnim iskustvom.

Finansijsko knjigovodstvo odvija se preko programa za obradu podataka i obuhvata sve podatke potrebne za sastavljanje finansijskih izvještaja.

Poslovne knjige se vode po sistemu dvojnog knjigovodstva, i to tako da omogućavaju kontrolu ispravnosti knjiženja, čuvanja i korišćenja podataka, kao i uvid u hronologiju izvršenih knjiženja i sagledavanje svih promjena na računima glavne knjige i pomoćnih knjiga.

Knjiženje poslovnih promjena na imovini, kapitalu i obavezama, kao i rashodima i prihodima, te rezultatu poslovanja, vrši se na osnovu validnih knjigovodstvenih isprava.

Finansijsko knjigovodstvo odvija se preko knjigovodstvenih programa za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promjena.

1.7 Odgovorna lica za finansijske izvještaja

Za tačnost knjigovodstvene evidencije i finansijske izvještaje za 2021. godinu, odgovorni su:

- Momčilo Sladoje, direktor,
- Ljeptosava Marković, licenca br. SR-1223/22.

1.8 Interna kontrola

Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni dio i odvija se u skladu s neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolom prema opisima radnih mjesta.

1.9 Kontrola od strane eksternih organa

U toku 2021. godine nije vršena kontrola finansijskog poslovanja Društva od strane inspekcijskih organa.

1.10 Upis u registar emitenata

Rješenjem Direkcije za privatizaciju Republike Srpske, broj 01-227-4/99, od 24.02.2000. godine, odobren je Program privatizacije osnovnog državnog preduzeća „CENTROTRANS“ prevoz putnika i robe u drumskom saobraćaju, Srpsko Sarajevo. Vrijednost državnog kapitala u navedenom preduzeću je 412.058 KM.

Rješenjem Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske, broj 01-03-RE-616/01, od 06.11.2001. godine, u Registar emitenata upisan je emitent: A.D. „CENTROTRANS“ Prevoz putnika i robe u drumskom saobraćaju, Srpsko Sarajevo. Oznaka i registarski broj emitenta je: 04-41-50,

Osnovni kapital: 412.058 KM,

Rješenjem Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske, broj 01-03-RE-3258/06, od 20.09.2006. godine, u Registar emitenata upisano je povećanje osnovnog kapitala (druga emisija kapitala). Nakon druge emisije kapitala, osnovni kapital iznosi 612.058 KM.

Na osnovu Rješenja Banjalučke berze A.D. Banja Luka, broj 03-1653/06, od 05.10.2006. godine, hartije od vrijednosti emitenta „Centrotrans“ a.d. Istočno Sarajevo, uvrštene su na slobodno berzansko tržište. Broj hartija od vrijednosti je 612.058, nominalna vrijednost 1 KM.

Navedeni iznos identičan je iznosu osnovnog kapitala iskazanom u knjigovodstvenoj evidenciji, kao i iznosu upisanom u Rješenju o registraciji Društva.

NAPOMENA br. 2 - Okvir za pripremu i prezentaciju finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji Društva su sastavljeni u skladu s:

- Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI):
 - MSFI 1 - Prva primjena Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja
 - MSFI 7 - Finansijski instrumenti: objelodanjivanje
 - MSFI 8 - Segmenti poslovanja
 - MSFI 9 - Finansijski instrumenti

- Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS):
 - MRS 1 - Prezentacija finansijskih izvještaja
 - MRS 2 - Zalihe
 - MRS 7 - Izvještaj o tokovima gotovine
 - MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procjena i greške
 - MRS 10 - Događaji poslije izvještajnog perioda
 - MRS 12 - Porezi na dobitak
 - MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema
 - MRS 18 - Prihodi,
 - MRS 19 - Primanja zaposlenih
 - MRS 20 - Računovod. obuhvat državnih donacija i objelodanjivanje državne pomoći,
 - MRS 24 - Objelodanjivanja povezanih strana
 - MRS 27 - Pojedinačni finansijski izvještaji
 - MRS 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, Društvo se pridržavalo i sljedećih načela:

- Objavljivanje informacija o ispunjenosti pretpostavke stalnosti poslovanja;
- Objavljivanje informacija o potencijalnoj imovini i potencijalnim obavezama;
- Objavljivanje informacija o upravljanju finansijskim rizicima.

Pored navedenih računovodstvenih standarda i računovodstvenih načela, kod sastavljanja prezentovanih finansijskih izvještaja korišćeni su i propisi iz oblasti fiskalne politike, Zakona o privrednim društvima, Zakona o deviznom poslovanju, Uredbe o uslovima i načinu plaćanja gotovim novcem, Zakona o porezu na dobit i drugih zakonskih propisa koji su bili na snazi u momentu kada je poslovna promjena nastala, odnosno kada je evidentirana.

Informacija o stalnosti poslovanja: Priloženi finansijski izvještaji Društva su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo nastaviti svoje poslovanje u skladu s načelom stalnosti poslovanja.

Društvo je u izvještajnom periodu iskazalo neto dobitak u iznosu 55.242 KM, dok je poslovni dobitak ostvaren u iznosu 65.111 KM. Koeficijent finansijske stabilnosti (dugoročna imovina/kvalitetni izvori sredstava) je 2,06, što znači da se značajan dio dugoročne imovine finansira iz kratkoročnih obaveza. S tim u vezi, Društvo može biti suočeno s problemima likvidnosti, tj. da ne bude u mogućnosti da izmiruje svoje obaveze prema dobavljačima, povjeriocima i kreditorima u rokovima dospjeća.

Međutim, koeficijent finansijske stabilnosti na dan 31.12.2020. godine je bio 5,66, što znači da je Društvo bilo izloženo znatno većem riziku likvidnosti.

Informacije o potencijalnoj imovini i potencijalnim obavezama: Društvo nema sudskih sporova koji bi mogu značajno uticati na finansijske izvještaje za 2021. godinu.

Informacija o upravljanju finansijskim rizicima: Uprava Društva, u cilju što adekvatnijeg upravljanja finansijskim rizicima, analizira sve faktore koji mogu uticati na: tržišni rizik, kreditni rizik, rizik likvidnosti, operativni rizik, pravno-regulatorni rizik, poslovni rizik i strategijski rizik. U postupku procjene rizika i njihove prihvatljivosti, a na osnovu akteuelnih i očekivanih ekonomskih, političkih i drugih relevantnih događaja, Uprava Društva donosi odgovarajuće poslovne odluke kojima utiče na maksimalno smanjenje navedenih rizika.

U 2021. godini nije bilo značajnih promjena u izloženosti Društva finansijskim rizicima, u odnosu na prethodnu godinu, niti u načinu na koji Društvo upravlja tim rizicima.

Valuta izvještavanja: Finansijski izvještaji Društva izraženi su u konvertibilnim markama (KM). Važeći kurs KM, na dan 31.12.2021. godine, je 1,95583 KM za 1 evro.

Popis imovine i obaveza

Poseban osnov za izradu i prezentaciju finansijskih izvještaja za 2021. godinu, bio je Izvještaj Komisije za popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2021. godine.

Direktor Društva je Odlukom, broj 888/21, od 02.12.2021. godine, imenovao Centralnu popisnu komisiju i tri komisije za popis sredstava i izvora sredstava Društva, sa stanjem na dan 31.12.2021. godine.

Nezavisni revizor je nadgledao popis osnovnih sredstava i rezervnih dijelova.

Popisne komisije su izvršile popis, prema planu rada i izradile izvještaje o popisu, na osnovu kojih je Centralna komisija sačinila Izvještaj o popisu od 27.01.2022. godine.

Upravni odbor je donio Odluku o usvajanju Izvještaja Centralne popisne komisije, br. 281/22, od 02.03.2022. godine.

NAPOMENA br. 3 - Osnovne računovodstvene politike

Osnova za pripremanje finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji preduzeća se pripremaju u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koji se primjenjuju u Republici Srpskoj.

Pored navedenih računovodstvenih standarda, pri sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja koriste se računovodstveni propisi, propisi iz oblasti poreske regulative i drugi zakonski i podzakonski propisi koji su na snazi u momentu nastanka poslovnih događaja i njihovog evidentiranja.

Osnove vrednovanja

Izvještaji se sastavljaju na bazi istorijskog troška. Zalihe se u momentu pribavljanja vrednuju primjenom metoda istorijskog troška ili neto prodajne vrednosti u zavisnosti koja je od ove dvije vrijednosti niža. Zalihe repromaterijala i robe se vrednuju prema troškovima kupovine koji podrazumjevaju fakturnu vrijednost i direktne troškove nabavke pri čemu popusti ili rabati umanjuju cijenu.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje vrednuju se na bazi istorijskog troška, odnosno u visini cijene koštanja koju čine: troškovi direktnog rada, troškovi direktnog materijala, i opšti (indirektni) troškovi. U vrijednost ovih zaliha ne ulaze: troškovi administracije, troškovi amortizacije i održavanja neproizvodnih stalnih sredstava, troškovi kamate, troškovi marketinga, članarine.

Za vrednovanje zaliha prilikom njihovog utroška koristi se metod prosječne cijene. Smanjenje vrijednosti zaliha vrši se kada je neto prodajna cijena manja od cijene koštanja ili nabavne cijene zaliha.

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) procjenjuju su po nabavnoj vrijednosti, umanjenoj za akumulisanu amortizaciju.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrijednosti. Naknadna ulaganja u vezi sa stavkom nekretnina, postrojenja i opreme, koja utiču na poboljšanje stanja sredstva, produženje korisnog vijeka upotrebe uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost te stavke. Ulaganja na osnovu tekućeg održavanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastala.

Poslije početnog priznavanja stalna materijalna sredstva se priznaju po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumulisanu amortizaciju. Amortizacija se računa na osnovu procjene preostalog vijeka korišćenja pojedinih osnovnih sredstava. Amortizacija mašina i druge opreme koja se koristi u proizvodnji računa se primjenom funkcionalnog metoda, a amortizacija građevinskih objekata i ostalih osnovnih sredstava primjenom proporcionalnog metoda, pri čemu se primjenjuje procijenjeni preostali vijek trajanja osnovnih sredstava, i to:

- Građevinski objekti- 100 godina
- Autobusi – 8 godina
- Putnički automobili – 8 godina
- Kancelarijski namještaj –12 godina
- Kompjuteri-5 godina
- Ostala oprema –15-20 godina

Alat i sitan inventar se knjiže na troškove jednokratno, prilikom stavljanja u upotrebu.

Zalihe

Zalihe sirovina, goriva, repromaterijala i robe vode se po vrijednosti koja je manja: nabavna cijena ili neto prodajna vrijednost. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda su vrednovane po cijeni koštanja koja je niža od neto prodajne cijene. Cijena koštanja uključuje direktne proizvodne troškove i odgovarajući odnos fiksnih i varijabilnih troškova. Trošak zaliha se određuje po prosječnoj ponderisanoj cijeni. Neto prodajna vrijednost je procijenjena prodajna vrijednost u redovnom poslovanju, umanjena za troškove dovršenja proizvodnje i troškove prodaje. Obračun vlastitih učinaka vrši se po stvarno nastalim troškovima u računovodstvenom periodu, bez troškova uprave i prodaje.

Potraživanje

Potraživanja od kupaca, zaposlenih i ostala potraživanja iz poslovnih odnosa, priznaju se po nominalnoj vrijednosti eventualno uvećanoj za kamate u skladu sa ugovorom, zakonom, sudskim rješenjem i slično. Na dan bilansiranja vrši se procjena rizika nenaplativosti pojedinačnih potraživanja. Procjena se vrši na osnovu saznanja da potraživanje nije naplaćeno u roku, odnosno da su nastale okolnosti za djelimično umanjeње potraživanja, posebno ako su te okolnosti vezane za sudski spor sa kupcem ili nekim drugim dužnikom.

Bilo koji iznos kojim se vrši usklađivanje vrijednosti kratkoročnih potraživanja u toku obračunskog perioda evidentira se na teret rashoda tekućeg perioda u korist ispravke vrijednosti potraživanja.

Gotovina i ekvivalenti gotovine

Sredstva u obliku novca iskazuju se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u konvertibilnim markama. Iznosi gotovine na računima u bankama i blagajnama koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u konvertibilnim markama prema srednjem kursu Centralne banke BIH koji je važio na dan transakcije, odnosno po srednjem kursu na dan bilansiranja.

Kapital i rezerve

Upisani kapital iskazuje se u iznosu koji je upisan u sudski registar prilikom upisa promjena u vrijednosti kapitala u sudskom registru. Dobitak i gubitak tekuće godine utvrđuju se u skladu sa

računovodstvenim propisima, MRS i Zakonom o preduzećima. Dobitak ili gubitak tekuće godine u bilansu se, nakon oporezivanja, iskazuju kao neto dobitak (za raspodjelu) ili kao ukupan gubitak u poslovanju tekuće godine.

Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamatu na osnovu zaključenog ugovora. Dugoročne obaveze koje dospjevaju u roku od godinu dana tretiraju se kao kratkoročne obaveze.

Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se priznaju kad Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kad je vjerovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze i kad se iznos obaveze može pouzdano procjeniti. U skladu sa MRS 37,

izvršena rezervisanja se preispituju na svaki datum bilansa stanja i usklađuju tako da odlikaju najbolju sadašnju procjenu. Ukoliko rezervisanja nisu iskorišćena onda se ukidaju u korist ostalih prihoda.

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti, uvećanoj za kamate obračunate u skladu sa zaključenim ugovorom, propisima, odnosno odlukom uprave preduzeća.

Obračunati troškovi i razgraničeni prihodi

Na teret rashoda obračunskog perioda, ili na teret nabavne vrijednosti zaliha, u korist pasivnih vremenskih razgraničenja, evidentiraju se troškovi za koje u momentu priznavanja ne postoji odgovarajuća knjigovodstvena isprava da bi se priznala kao obaveza. Kad se pribavi adekvatna dokumentacija vremenska razgraničenja se ukidaju u korist računa obaveza.

Prihodi koji ne ispunjavaju uslove priznavanja u tekućem obračunskom periodu odgađaju se preko računa vremenskih razgraničenja na buduće periode.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja obično se tretiraju kao troškovi perioda. Troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju u iznosu stvarne kamate koja je obračunata u periodu pribavljanja sredstva.

Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja se obračunavaju po kursu koji važi na dan transakcije, a koji objavljuje nadležna organizacija. Na kraju računovodstvenog perioda, preostali bilansi potraživanja i obaveza u stranim valutama se obračunavaju po kursu koji važi na kraju računovodstvenog perioda. Pozitivne i negativne kursne razlike se knjiže kao neto iznosi prihoda odnosno rashoda od finansiranja.

Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i robe se priznaju po principu fakturisane realizacije ako:

- su svi značajni rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca,
- preduzeće ne zadržava pravo raspolaganja ni kontrolu nad proizvodima ili robom,
- je iznos prihoda moguće utvrditi, i
- ako je troškove koji su nastali u vezi sa prodajom moguće pouzdano izmjeriti.

Prihodi od usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti posla na datum bilansiranja.

Kamate se priznaju u prihode srazmjerno vremenu korištenja pozajmljenih sredstava od strane dužnika, u skladu sa ugovorom ili zakonom.

Odobreni diskonti se odbijaju od iznosa prihoda.

Priznavanje rashoda

Svi troškovi i rashodi koji se odnose na obračunski period obuhvaćeni su finansijskim izvještajima. Rashodi se priznaju u obračunskom periodu kad izdatak ne donosi buduće ekonomske koristi, odnosno ne ispunjava uslove da se prizna kao imovinska pozicija u bilansu stanja.

Poslovni (operativni) zakup

Sredstva data u operativni zakup su uključena u stalna sredstva i amortizuju se u toku očekivanog korisnog vijeka. Prihod od zakupa se priznaje na linearnoj osnovi u periodu trajanja zakupa. Prikazan je u bilansu uspjeha u okviru pozicije «Drugi poslovni prihodi».

Održavanje i popravke

Održavanje, popravke i obnavljanja se generalno prikazuju kao trošak u obračunskom periodu u kome su nastali. Međutim veća obnavljanja koja povećavaju ekonomski vijek trajanja ili kapacitet sredstva se kapitalizuju i amortizuju u toku preostalog ekonomskog vijeka trajanja.

Porez na dobitak

Tekući porez na dobitak utvrđuje se primjenom propisane stope na poresku osnovicu (oprezivu dobit), koja se dobija usklađivanjem računovodstvene dobiti.

Iznos tekućeg poreza koji nije plaćen do kraja izvještajnog perioda priznaje se kao obaveza iz tog perioda.

NAPOMENA br. 4. Ključne računovodstvene procjene i pretpostavke

Procjene i pretpostavke koje imaju efekat na vrijednosti sredstava i obaveza, kao i na iznos prihoda i rashoda objelodanjenih u finansijskim izvještajima, zasnovane su na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, a budući stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procijenjenih iznosa.

U nastavku teksta su prezentovane osnovne pretpostavke koje se odnose na buduće događaje, a koje predstavljaju izvore neizvjesnosti prilikom procjene na dan bilansiranja i nose rizik u pogledu mogućnosti materijalno značajnog odstupanja između procijenjenih i stvarnih vrijednosti.

4.1. Vijek trajanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme

Određivanje korisnog vijeka trajanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme je zasnovano na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, tehničkim karakteristikama i očekivanim tehnološkim napretkom.

4.2 Vrijednost zaliha

U slučaju da je procijenjena neto prodajna vrijednost zaliha manja od cijene koštanja, odnosno troškova nabavke, vrijednost zaliha se utvrđuje po procijenjenoj neto prodajnoj cijeni.

4.3 Ispravka vrijednosti potraživanja

Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja se vrši na osnovu procijenjenih gubitaka zbog nemogućnosti kupaca da izmire dospjele obaveze. Procjena menadžmenta Društva je zasnovana na: starosnoj strukturi potraživanja, otpisima iz prethodnih perioda i procijenjene finansijske sposobnosti kupca.

NAPOMENA br. 5 - Stalna imovina (AOP 001)

Stalnu imovinu Društva čine: ostala nematerijalna ulaganja, zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema. Podaci o nabavnoj, otpisanoj i sadašnjoj vrijednosti stalne imovine dati su u sljedećem tabelarnom pregledu:

Red. broj	Opis	Vrijednost u KM		
		Nabavna	Otpisana	Sadašnja
I	Nematerijalna ulaganja	45.759	45.759	0
1.	Ulaganja u razvoj	0	0	0
2.	Goodwill	0	0	0
3.	Ostala nematerijalna ulaganja	45.759	45.759	0
II	Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine	2.343.887	1.898.154	445.733
1.	Zemljište	20.576	0	20.576
2.	Građevinski objekti	460.101	415.757	44.344
3.	Postrojenja i oprema	1.863.210	1.482.397	380.813
4.	Investicione nekretnine	0	0	0
III	Biološka sredstva i sredstva kulture	0	0	0
IV	Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0
V	Stalna imovina – ukupno	2.389.646	1.943.913	445.733

Vrijednost stalne imovine iskazana u Bilansu stanja odgovara vrijednosti iskazanoj na odgovarajućim kontima u knjigovodstvenoj evidenciji.

5.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine (AOP 008)

5.1.1 Zemljište (AOP 009)

Vrijednost zemljišta (20.576 KM) odnosi se na građevinsko zemljište u Vlasenici, ukupne površine 2809m².

Lokacija	Opis	Površina (m ²)	Vrijednost (KM)	Pravo vlasništva
Vlasenica	Autobuska stanica	191	20.576	ZK izvadak, 01.07.2013. ZK uložak: 1110 (udio: 1/1)
	Ekonomsko dvorište	2618		
	Ukupno	2809		

Proizilazi, da je knjigovodstvena cijena zemljišta 7,33 KM/m² (20.576:2809).

5.1.2 Građevinski objekti (AOP 010)

Nabavna vrijednost građevinskih objekata (460.101 KM) odnosi se na sljedeće građevinske objekte:

Lokacija	Opis	Površina (m ²)	Vrijednost u KM	Pravo vlasništva
Ist. Sarajevo	Kontejner u Palama	10	4.113	„Centrotrans“
Vlasenica	Autobuska stanica	191	208.630	ZK izvadak, 01.07.2013. ZK uložak: 1110 (1/1)
	Prilazni putevi Vlasenica		169.013	
Ukupno		201	460.101	

Stepen otpisa građevinskih objekata, na dan bilansiranja, je 90,36%.

5.1.3 Oprema (AOP 011)

Povećanje nabavne vrijednosti opreme, u iznosu 18.803 KM, evidentirano je po osnovu nabavke dva rabljena autobusa.

Smanjenje nabavne vrijednosti opreme, u iznosu 598.977 KM, evidentirano je po osnovu rashodovanja i isknjižavanja rashodovane opreme, i to :

- autobus „Mercedes-benzin“, br. šasijske WDB60048513058543, reg. br. A30-M-991	86.539	KM
- autobus „OAF GSUH“, br. šasijske VA8450424L900330, reg. br. M17-E-490	17.000	KM
- autobus „OAF GSFL“, br. šasijske VAOJ060011L000650, reg. br. K32-J-128	17.000	KM
- autobus „MAN“ 893, br. šasijske WMA8931425B013962, reg. br. T73-O-214	10.000	KM
- autobus „SANOS“ 415, br. šasijske 200210, reg. br. A31-A-472	463.538	KM
- oprema u Han Pijesku	4.900	KM

Rashodovanje i isknjižavanje gore navedenih autobusa izvršeno je na osnovu odluka Upravnog odbora Društva.

Stepen otpisa opreme, na dan bilansiranja, je 79,56%.

5.2 Osnovna sredstva terećena hipotekom, odnosno založnim pravom

Sljedeća osnovna sredstva su, kao garancija za kredite od poslovnih banaka, terećena založnim pravom:

Redni broj	Opis	Banka	Ugovor o kreditu		Procijenj. vrijednost
			Broj	Datum	
1	Autobus „MAN“, reg.br. A35-J-977	Nova banka (kreditirana IRB)	526/19	20.06.2019.	152.100
2	Autobus „NEOPLAN“, M08-K-654		273/20	01.04.2020.	100.000
3	Autobus „MAN“, reg.br. J23-M-438		273/20	01.04.2020.	104.400
4	Autobus „MAN“, reg.br. K91-O-944	Nova banka (kreditirana za TIS)	386/21	07.06.2021.	96.700
5	Autobus „Merc.“, reg.br. M95-O-070				
6	Nekretnine upisane u ZK uložak br. 1110 KO Vlasenica				
Procijenjena vrijednost - ukupno					453.200

NAPOMENA br. 6 - Tekuća imovina (AOP 031)

6.1 Zalihe, dati avansi i stalna sredstva klasifikovana kao sredstva namijenjena za prodaju (AOP 032)

	Iznos u KM	
	31.12.2021.	31.12.2020.
1. Rezervni dijelovi u skladištu u Istočno Sarajevu	17.648	19.430
2. Alat i sitan inventar u upotrebi	6.253	8.276
3. Auto-gume u upotrebi	4.801	6.824
4. Gorivo i mazivo	17.163	16.435
5. Depo karata	264	74
6. Zalihe, bruto - ukupno (1 do 5)	46.129	51.039
7. Ispravka vrijednosti zaliha	0	0
8. Zalihe, neto (6-7)	46.129	51.039
9. Bruto dati avansi	7.401	406
10. Ispravka vrijednosti avansa	0	0
11. Dati avansi – neto (9-10)	7.401	406
12. Zalihe i dati avansi - ukupno (8+11)	53.530	51.445

6.2 Kratkoročna potraživanja i plasmani (AOP 040 i 047)

	Kupci – povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostra- nstvu	Kupci - ukupno	Druga kratkor. potraživanja	Ukupno
Stanje: 01.01.2021.	0	77.091	53.141	130.232	2.703	132.935
Povećanje	0	46.008	0	46.008	0	46.008
Smanjenje	0	0	39.832	39.832	1.738	41.570
Stanje: 31.12.2021.	0	123.099	13.309	136.408	965	137.373

Potraživanja od kupaca su najvećim dijelom usaglašena, putem obrasca IOS, na dan 31.10.2021. godine.

6.2.1 Kupci u zemlji (AOP 042)

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos 123.099 KM. Navedeni iznos odnosi se na potraživanja od:

- kupaca iz Republike Srpske, 117.733 KM
- kupaca iz Federacije BiH, 5.366 KM

Najveće pojedinačno učešće u ukupnom iznosu potraživanja od kupaca iz Republike Srpske imaju sljedeći kupci:

R/B	KONTO	Naziv kupca	Iznos u KM
1	2010-215	„Stanišić“ d.o.o. Pale	14.573
2	2010-464	OŠ „Sveti Sava“ Istočno Sarajevo	15.265
3	2010-249	„Semberija transport“ a.d. Bijeljna	15.159
4	2010-456	Grad Istočno Sarajevo	10.636
5	2010-439	„BALKAN EXPRES“ d.o.o.	7.031
		Ukupno	62.664

Ukupan iznos potraživanja od kupaca navedenih u ovoj tabeli je 62.664 KM, što predstavlja 53,23% ukupnih potraživanja od kupaca u zemlji, na dan bilansiranja.

6.2.2 Kupci iz inostranstva (AOP 043)

U Bilansu stanja, na dan 31.12.2021. godine, iskazana su potraživanja od kupaca iz inostranstva u iznosu 13.309 KM.

Najveće pojedinačno učešće u ukupnom iznosu potraživanja od kupaca iz inostranstva imaju sljedeći kupci:

R/B	Konto	Naziv kupca	Iznos u KM
1	2040-101	„MERCUR SYSTEM“ A.S. Budva	4.689
2	2040-104	„FILAS“ d.o.o. Šabac	2.963
		Ukupno	7.652

Ukupan iznos potraživanja od kupaca navedenih u ovoj tabeli je 7.652 KM, što predstavlja 57,49% ukupnih potraživanja od kupaca iz inostranstva, na dan bilansiranja.

6.2.3 Kupci s aspekta ročnosti

U sljedećem tabelarnom pregledu prezentovani su podaci o potraživanjima od kupaca s aspekta ročnosti:

	do 12 mjeseci	od 12 do 36 mjeseci	preko 36 mjeseci	Ukupno
Potraživanja od kupaca – PP lica	0	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji	113.599	9.500	0	123.099
Potraživanja od kupaca iz inostranstva	11.219	2.090	0	13.309
UKUPNO:	124.818	11.590	0	136.408

6.3 Gotovinski ekvivalenti i gotovina (AOP 056)

	Iznos u KM	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Hartije od vrijednosti	0	0
Transakcijski - računi	4.107,38	874,78
Devizni računi	0	28,22
Blagajna – KM	0	0
Devizna blagajna – DIN	1.003,98	191,63
Gotovina - ukupno	5.111,36	1.094,63

Iznos iskazan na bilansnoj poziciji „Gotovinski ekvivalenti i gotovina“ identičan je iznosu iskazanom u računovodstvenoj evidenciji, kao i u popisnoj listi novčanih sredstava, sa stanjem na dan 31.12.2021. godine.

Blagajnički maksimum je određen Odlukom direktora Društva, broj 1253/16, od 30.12.2016. godine, u iznosu od 3.000,00 KM.

U sljedećem tabelarnom pregledu prezentovano je stanje novčanih sredstava na transakcijskim računima i u blagajni Društava, na dan 31.12.2021. godine.

R/B	Konto	Naziv banke	Izvoda		Stanje
			Broj	Datum	
1	2410	NLB Banka d.d. Banjaluka	206	31.12.2021.	407,73
2	2411	Nova banka, a.d. Banjaluka	269	31.12.2021.	3.532,12
3	2412	Nova banka, a.d. Banjaluka – plasman kredita	1	31.12.2021.	167,53
I	Novčana sredstva na transakcijskim računima – ukupno (1 do 3)				4.107,38
1	2420	NLB Banka d.d. Banjaluka (EURI)	41	31.12.2021.	958,37
2	2421-1	Vojvođanska banka, Novi Sad (DINARI)	44	31.12.2021.	23,04
3	2421-2	Vojvođanska banka, Novi Sad (EURI)		31.12.2021.	22,57
II	Novčana sredstva na deviznim računima- ukupno (1 do 3)				1.003,98
7	2461	Novčana sredstva u blagajni (KM)		31.12.2021.	0
8	2479	Novčana sredstva u blagajni (dinari)		31.12.2021.	0
9	2470	Novčana sredstva u blagajni (EURI)		31.12.2021.	0
III	Novčana sredstva u blagajni –ukupno (7do 9)				0
IV	Novčana sredstva - ukupno (I do III)				5.111,36

6.4 Porez na dodatu vrijednost (AOP 059)

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos 4.808 KM. Navedeni iznos predstavlja potraživanje po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a.

6.5 Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 060)

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu 18.500 KM odnose se na obračunate kamate na dugoročne kredite.

NAPOMENA br. 7 – Kapital

	Iznos u KM	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Akcijski kapital	612.058	612.058
Ostali osnovni kapital	0	0
Osnovni kapital – ukupno	612.058	612.058
Zakonske rezerve	41.206	41.206
Statutarne rezerve	0	0
Rezerve – ukupno	41.206	41.206
Revalorizacione rezerve	3.545	3.545
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	55.242	0
Neraspoređeni dobitak – ukupno	55.242	0
Gubitak ranijih godina	616.727	470.023
Gubitak tekuće godine	0	146.704
Gubitak do visine kapitala	616.727	616.727
Kapital – ukupno	95.324	40.082

7.1 Struktura osnovnog kapitala (AOP 102)

R/B	VLASNIK	Adresa	Broj akcija	% učešća u osn. kapitalu
1	„Centrotrans“ d.d. Sarajevo	Kurta Schorka br. 14	344.237	56,2425456
2	Ostali akcionari	Prema Listi akcionara Direkcije za privatizaciju RS	267.821	43,7574544
	UKUPNO		612.058	100,000000

Vlasnička struktura osnovnog kapitala odgovara stanju iskazanom u Izvještaju Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka – Izvještaj iz Knjige akcionara na dan 31.12.2021. godine.

7.2 Neraspoređeni dobitak (AOP 119)

Neraspoređeni dobitak u iznosu 55.242 KM odnosi se na neto dobitak iskazan u Bilansu uspjeh za 2021. godinu.

7.3 Gubitak do visine kapitala (AOP 123)

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos 616.727 KM, a odnosi se na:

- gubitak 2020. godine, 146.704 KM
- gubitak ranijih godina, 470.023 KM

NAPOMENA br. 8 - Obaveze (AOP 135)

U Bilansu stanja, na dan 31.12.2021. godine, iskazane su ukupne obaveze u iznosu 569.731 KM, od toga:

Opis	Stanje u KM	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Dugoročne obaveze	121.062	63.889
Kratkoročne obaveze	448.669	676.468
Obaveze – ukupno	569.731	740.357

8.1 Dugoročne obaveze (AOP 136)

Dugoročne obaveze, u iznosu 121.062 KM, evidentirane su po osnovu dva dugoročna kredita od Nove banke a.d. Banja Luka, i to:

- **Ugovor o dugoročnom kreditu br. 5550000052875009 od 18.06.2021. godine, 109.951 KM.**
Predmet Ugovora je kredit za nabavku osnovnih sredstava (autobusa) u iznosu od 150.000,00 KM. Kredit je odobren s rokom otplate u 57 jednakih mjesečnih rata. Ugovorom je utvrđena kamatna stopa koja u momentu ugovaranja kredita iznosi 4,47%;
- **Ugovor o dugoročnom kreditu br. 5550000047433794 od 13.03.2020. godine, 11.111 KM.**
Predmet Ugovora je kredit za nabavku osnovnih sredstava (autobusa) u iznosu od 100.000,00 KM. Kredit je odobren s rokom otplate 36 mjeseci (mjesečna rata kredita je 2.777,78 KM). Ugovorom je utvrđena nominalna kamatna stopa 4,40 % godišnje; i
- **Ugovor o dugoročnom kreditu br. 555000004744045390 od 18.06.2019. godine, 0 KM.**
Predmet Ugovora je dugoročni kredit u iznosu od 100.000,00 KM. Kredit je odobren s rokom otplate 36 mjeseci (datum isteka: 18.06.2022. godine). Ugovorom je utvrđena nominalna kamatna stopa 4,40 % godišnje. Ukupan iznos neizmirenih obaveza po ovom kreditu (19.444 KM) dospijeva u 2022. godini, tako da je navedeni iznos reklasifikovan na kratkoročne obaveze.

Dio obaveze po osnovu dugoročnih kredita u ukupnom iznosu 88.115 KM koji dospijeva za plaćanje u 2022. godini, reklasifikovan je na kratkoročne obaveze. Reklasifikacija je izvršena u skladu s paragrafom 69 MRS 1 – Presentacija finansijskih izvještaja.

8.2 Kratkoročne obaveze (AOP 144)

	Iznos u KM	
	31.12.2021.	31. 12.2020.
1. Kratkoročni krediti	0	64.255
2. Dio dugoročnih finansijskih obaveza koje za plaćanje dospijevaju u periodu do godinu dana	88.115	66.667
3. Dio dugoročnog finansijskog lizinga	0	0
4. Dio reprogramiranih doprinosa	0	0
5. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	105.000
I Kratkoročne finansijske obaveze – ukupno (1 do 5)	88.115	235.922
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	0	2.147
2. Dobavljači povezana pravna lica	62.611	48.510
3. Dobavljači u zemlji	157.054	222.407
4. Dobavljači iz inostranstva	71.297	72.017
II Obaveze iz poslovanja – ukupno (1 do 4)	290.962	345.081
III Obaveze za bruto zarade i naknade zarada – ukupno	50.858	85.081
IV Druge obaveze	18.500	6.222
V Obaveze za porez na dodatu vrijednost	0	2.130
VI Obaveze za porez na dobitak	0	0
VII Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	234	2.032
VIII Pasivna vremenska razgraničenja	0	0
Kratkoročne obaveze – ukupno	448.669	676.468

8.2.1 Dio dugoročnih finansijskih obaveza koje za plaćanje dospijevaju u periodu do godinu dana

Vidjeti tačku 8.1.

8.2.2 Dobavljači – povezana pravna lica (AOP 152)

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos 62.611 KM. Navedeni iznos odnosi se na obaveze prema dobavljačima – povezanim pravnim licima, i to:

- „Centrotrans Eurolines“ d.d. Sarajevo, 42.491 KM
- „CENTRO-TRADE“ d.o.o. Sarajevo, 20.120 KM

8.2.3 Dobavljači u zemlji (AOP 153)

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos 157.054 KM. Navedeni iznos odnosi se na obaveze prema:

- dobavljačima iz Republike Srpske, 142.603 KM
- dobavljačima iz Federacije BiH, 14.451 KM

Obaveze prema dobavljačima djelimično su usaglašene, putem obrasca IOS, sa stanjem na dan 31.10.2021. godine.

Najveće pojedinačno učešće u ukupnim obavezama prema dobavljačima iz Republike Srpske imaju sljedeći dobavljači:

R/B	Konto	Naziv dobavljača	Iznos u KM
1	4320-180	„DC-OIL“ d.o.o. Pale	74.426
2	4320-215	„STANIŠIĆ“ d.o.o. Pale	6.220
3	4320-247	„SONS“ d.o.o. Istočno Sarajevo	6.356
4	4320-594	„INTEGRAL-KOMERC“	9.167
5	4320-608	GRAD ISTOČNO SARAJEVO	8.500
		Ukupno	104.669

Ukupne obaveze prema dobavljačima navedenim u ovoj tabeli iznose 104.669 KM, što predstavlja 73,4% ukupnih obaveza prema dobavljačima iz Republike Srpske, na dan bilansiranja.

Najveće pojedinačno učešće u ukupnim obavezama prema dobavljačima iz Federacije BiH imaju sljedeći dobavljači:

R/B	Konto	Naziv dobavljača	Iznos u KM
1	4330-266	„BABIĆ-BISSTOURS“ d.o.o.	1.686
2	4330-288	„LAND“ d.o.o.	1.574
3	4330-298	„ŠTAMPARIJA FOJNICA“ d.o.o.	1.892
4	4330-664	„TSP-EUROGUMA“ d.o.o. Sarajevo	2.728
5	4330-690	ATTP „CENTROPREVOZ“ d.o.o. Goražde	1.398
		Ukupno	9.278

Ukupane obaveze prema dobavljačima navedenim u ovoj tabeli iznose 9.278 KM, što predstavlja 64,2% ukupnih obaveza prema dobavljačima u Federacije BiH, na dan bilansiranja.

8.2.4 Dobavljači iz inostranstva (AOP 154)

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos 71.297 KM. Najveće učešće u tom iznosu imaju obaveze prema sljedećih pet dobavljača:

R/B	KONTO	Naziv dobavljača	Iznos u KM
1	4350-105	„STAR BUS“ d.o.o. Palanka	17.604
2	4350-111	„DUGA d.o.o. Petlovača	7.173
3	4350-94	„GLUŠICA“ d.o.o. Nikšić	5.549
4	4350-99	JGSP „Novi Sad“ Novi Sad	8.534
5	4350- 97	TRANSPRODUKT BUS PREVOZ d.o.o. Beograd	10.793
		Ukupno	49.653

Ukupane obaveze prema dobavljačima navedenim u ovoj tabeli iznose 49.653 KM, što predstavlja 69,64% ukupnih obaveza prema dobavljačima iz inostranstva, na dan bilansiranja.

8.2.5 Obaveze za bruto zarade i naknade (AOP 157)

Obaveze za bruto zarade i naknade, u iznosu 50.858 KM, evidentirane su po osnovu obračunatih zarada za mjesec decembar 2021. godine, i to:

- neto zarade, 28.512 KM
- obustave, 7.512 KM
- poreze, 582 KM
- doprinose, 14.252 KM

Obaveze za neto zarade za decembar 2021. godine izmirene su 11.01.2022. godine, a obaveze za doprinose 24.01.2022. godine.

8.2.6 Druge obaveze (AOP 158)

Na bilansnoj poziciji „Druge obaveze“ iskazan je iznos 18.500 KM. Navedeni iznos se odnosi na obaveza po osnovu kamata na kredite.

NAPOMENA br. 9 - PRIHODI

R/B	Opis	Januar-decembar	
		2021.	2020.
1.	Poslovni prihodi	1.601.960	1.218.479
2.	Finansijski prihodi	143	99
3.	Ostali prihodi	17.928	27.028
	Prihodi – ukupno	1.620.031	1.279.546

9.1 Poslovni prihodi (AOP 201)

	Januar-decembar	
	2021.	2020.
1. Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	0	0
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I Prihod od prodaje robe - ukupno (1 do 3)	0	0
1. Prihodi od prodaje učinaka povezanim prav. Licima	0	0
2. Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	226.659	627.319
3. Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	1.196.518	403.079
II Prih. od prodaje učinaka – ukupno (1 do 3)	1.423.177	1.030.398
III Prihodi od prodaje - ukupno (I+II)	1.423.177	1.030.398
1. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	0	0
2. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	0	0
3. Ostali poslovni prihodi	178.783	188.081
IV Ostali poslovni prihodi – ukupno (1 do 3)	178.783	188.081
V Poslovni prihodi - ukupno (III + IV)	1.601.960	1.218.479

U Bilansu uspjeha za period od 01.01.2021. do 31.12.2021. godinu, iskazani su prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu u iznosu 226.659 KM, što je za 400.660 KM manje u odnosu na isti period 2020. godine. Međutim, prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu u 2021. godine iznose 1.196.518 KM i veći su za 793.439 KM u odnosu na bazni period.

Ostali poslovni prihodi u iznosu 178.783 KM ostvareni su po osnovu:

- zakupnine, 3.354 KM, i
- donacija, 175.429 KM

Prihodi od donacija priznati su na osnovu donacija od:

- Ministarstva saobraćaja i veza Republike Srpske na ime saniranja finansijskog gubitka nastalog zbog posljedica pandemije virusa korona; i
- Skupštine Grada Istočno Sarajevo.

9.2 Finansijski prihodi (AOP 231)

	Januar-decembar	
	2021.	2020.
1. Prihodi od kamata	0	0
2. Pozitivne kursne razlike	143	99
3. Ostali finansijski prihodi	0	0
Finansijski prihodi – ukupno (1 do 3)	143	99

9.3 Ostali prihodi (AOP 246)

	Januar-decembar	
	2021.	2020.
1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	9.500	33.940
2. Dobici po osnovu prodaje materijala	0	0
3. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	8.428	27.028
Ostali prihodi – ukupno (1 do 3)	17.928	60.968

Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu 9.500 KM evidentirani su na osnovu prodaje opreme tj. razlika između prodajne i knjigovodstvene cijene prodane opreme.

Na bilansnoj poziciji „Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi“ iskazan je iznos od 8.428 KM. Navedeni iznos je evidentiran po osnovu:

- naplaćenih penala, šteta i slično, 6.227 KM
- ostali neposlovni prihodi, 2.201 KM

NAPOMENA br. 10 - RASHODI

R/B	Opis	Januar-decembar	
		2021.	2020.
1.	Poslovni rashodi	1.536.849	1.361.383
2.	Finansijski rashodi	9.307	8.006
3.	Ostali rashodi	18.633	56.861
	Rashodi – ukupno	1.564.789	1.426.250

10.1. Poslovni rashodi (AOP 216)

	Januar-decembar	
	2021.	2020.
1. Nabavna vrijednost prodane robe	0	0
2. Troškovi materijala	564.326	454.933
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	555.777	558.110
4. Troškovi proizvodnih usluga	205.593	209.574
5. Troškovi amortizacije i rezervisanja	147.082	80.607
6. Nematerijalni troškovi bez poreza i doprinosa	59.345	48.627
7. Troškovi poreza	4.726	9.323
8. Troškovi doprinosa	0	209
Poslovni rashodi – ukupno	1.536.849	1.361.383

10.1.1 Troškovi materijala (AOP 218)

	Januar-decembar	
	2021.	2020.
1. Troškovi materijala za izradu	530	1.065
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	82.207	90.735
3. Troškovi goriva i energije	481.589	363.133
Troškovi materijala – ukupno	564.326	454.933

10.1.2 Troškovi bruto zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (AOP 219)

	Januar-decembar	
	2021.	2020.
1. Troškovi bruto zarada i bruto naknada	497.919	512.593
2. Ostali lični rashodi	57.858	45.517
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	555.777	558.110

Ostali lični rashodi, u iznosu 57.858 KM, priznati su po osnovu:

- otpremnine, 4.560 KM
- pomoći zaposlenim, 2.400 KM
- troškova službenog putovanja, 50.898 KM

10.1.3 Troškovi proizvodnih usluga (AOP 222)

	Januar-decembar	
	2021.	2020.
1. Troškovi transportnih usluga	23.060	10.620
2. Troškovi usluga održavanja	22.496	40.027
3. Troškovi zakupnina	27.236	37.991
4. Troškovi reklame i propagande (oglasi)	0	58
5. Troškovi za usluge u prometu usluga prevoza	120.802	110.445
6. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	11.998	10.433
Troškovi proizvodnih usluga – ukupno	205.593	209.574

Troškovi ostalih proizvodnih usluga, u iznosu 11.998 KM, priznati su po osnovu:

- komunalnih usluga, 6.571 KM
- troškova zaštite na radu, 135 KM
- naknade za korišćenje auto-puteva, 5.292 KM

10.1.4 Troškovi amortizacije i rezervisanja (AOP 223)

	Januar-decembar	
	2021.	2020.
1. Troškovi amortizacije	147.082	80.607
2. Troškovi rezervisanja	0	0
Troškovi amortizacije i rezervisanja – ukupno	147.082	80.607

Amortizacija je obračunata primjenom linearnog metoda i amortizacionih stopa utvrđenih na osnovu procijenjenog vijeka trajanja osnovnih sredstava, u skladu s MRS 16.

Troškovi amortizacije u 2021. godini veći su za 66.475 KM ili 82,47% u odnosu na 2020. godinu. Navedeno povećanje je ostvareno zbog pogrešnog obračuna amortizacije autobusa za 2020. godinu. Naime, u 2020. godini, zbog posljedica korona virusa, smanjen je obim poslovnih aktivnosti Društva zbog čega je u toku godine određen broj autobusa korišćen samo šest mjeseci. U vezi s tim, Upravni odbor je donio Odluku, broj 291a/20, od 29.12.2020. godine, kojim je utvrđeno da se amortizacija autobusa ne obračunava za period u kome isti nisu korišćeni. Međutim, u Izvještaju nezavisnog revizora o reviziji finansijskih izvještaja za 2020. godinu je konstatovano da navedeni način obračuna amortizacije nije u skladu s MRS 16 paragraf 55.

10.1.5 Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa) - AOP 226

	Januar-decembar	
	2021.	2020.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	8.094	11.468
2. Troškovi reprezentacije	495	414
3. Troškovi premije osiguranja	36.553	26.429
4. Troškovi platnog prometa	3.197	2.645
5. Troškovi članarina	0	880
6. Ostali nematerijalni troškovi	11.006	6.791
Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	59.345	48.627

U knjigovodstvenoj evidenciji su iskazani ostali nematerijalni troškovi u iznosu 11.006 KM, a odnose se na:

- naknada za korišćenje puteva - registracija	4.436	KM
- komunalne takse i republičke takse na firmu,	1.701	KM
- sudske i administrativne takse,	2.515	KM
- sudske troškove i troškove vještačenja,	800	KM
- troškove pretplate na stručnu literaturu,	502	KM
- nepomenuti nematerijalni troškovi	1.052	KM

10.1.6 Troškovi poreza i doprinosa (AOP 227+228)

	Januar - decembar	
	2021.	2020.
1. Troškovi poreza	4.726	9.323
2. Troškovi doprinosa	0	209
Troškovi poreza i doprinosa – ukupno	4.726	9.532

10.2 Finansijski rashodi (AOP 238)

	Januar-decembar	
	2021.	2020.
1. Rashodi kamata	9.216	7.852
2. Negativne kursne razlike	91	154
3. Ostali finansijski rashodi	0	0
Finansijski rashodi – ukupno	9.307	8.006

Rashodi kamata u iznosu 9.216 KM odnose se na kamata po:

- bankarskim kreditima, 7.625 KM
- ostali finansijskim obavezama, 1.591 KM

10.3 Ostali rashodi (AOP 257)

	Januar-decembar	
	2021.	2020.
1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	14.729	45.408
2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	0	0
3. Gubici po osnovu prodaje sred. obustavl. poslovanja	0	0
4. Gubici po osnovu prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	0	0
6. Rashodi po osnovu ispr. vrijed. i otpisa potraživanja	2.604	0
7. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala, robe i ostali rashodi	1.300	11.453
Ostali rashodi - ukupno	18.633	56.861

Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu 14.729 KM evidentirani su na osnovu prodaje autobusa.

NAPOMENA br. 11 - Transakcije sa povezanim stranama

U sljedećoj tabeli prezentovani su podaci o prometu i saldu analitičkih računa na kojima su evidentirane poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima u 2021. godini:

u KM

Opis	Transakcije sa povezanim pravnim licima po osnovu:		
	Potraživanja po osnovu prodaje (konto 200)	Obaveze po osnovu nabavke (konto 431)	Obaveze po osnovu pozajmica (konto 4311)
	„Centrotrans“ d.d. Sarajevo	„Centro-trade“ d.o.o. Sarajevo	Centrotrans“ d.d Sarajevo
Stanje potraživanja /obaveza na dan 01.01.2021. godine	0	27.808	20.702
Dugovni promet za period 01.01.-31.12.2021. godine	10.356	12.890	21.409
Potražni promet za period 01.01.-31.12.2021. godine	10.356	27.573	20.827
Saldo potraživanja /obaveza na dan 31.12.2021. godine	0	42.491	20.120

NAPOMENA br. 12 - Finansijski rezultat

OPIS	IZNOS U KM		INDEKS
	2021.	2020.	
Poslovni prihodi	1.601.960	1.218.479	131
Poslovni rashodi	1.536.849	1.361.383	123
Poslovni dobitak	65.111	0	0
Poslovni gubitak	0	142.904	0
Finansijski prihodi	143	99	144
Finansijski rashodi	9.307	8.006	116
Dobitak po osnovu finansijskih prihoda i rashoda	0	0	0
Gubitak po osnovu finansijskih prihoda i rashoda	9.164	7.907	116
Dobitak redovne aktivnosti	55.947	0	0
Gubitak redovne aktivnosti	0	150.811	0
Ostali prihodi	17.928	60.968	29
Ostali rashodi	18.633	56.861	33
Dobitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda	0	4.107	0
Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda	705	0	0
Prihodi od usklađivanja vrijednosti imovine	0	0	0
Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine	0	0	0
Dobitak po osnovu usklađivanja vrijed. imovine	0	0	0
Gubitak po osnovu usklađivanja vrijed. imovine	0	0	0
Prihodi po osnovu promjene u računovodstvenim politikama i ispravke greške iz ranijih godina	0	0	0
Rashodi po osnovu promjene u računovodstv. politikama i ispravke greške iz ranijih godina	0	0	0
Ukupni prihodi	1.620.031	1.279.546	127
Ukupni rashodi	1.546.789	1.426.250	108
Dobitak prije oporezivanja	55.242	0	0
Gubitak prije oporezivanja	0	146.704	0
Poreski rashodi perioda	0	0	0
Neto dobitak tekuće godine	55.242	0	0
Neto gubitak tekuće godine	0	146.704	0

Društvo je u Bilansu uspjeha, za period od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine, iskazalo poslovni dobitak u iznosu 65.111 KM i gubitak po osnovu finansijskih prihoda i rashoda u iznosu 9.164 KM, tako da dobitak po osnovu redovne aktivnosti iznosi 55.947 KM. Po osnovu ostalih prihoda i rashoda ostvaren je gubitak u iznosu 705 KM, što je u konačnom rezultiralo dobitkom u iznosu 55.242 KM.

NAPOMENA br. 13 - Tokovi gotovine

U Bilansu tokova gotovine, za period od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine, iskazan je ukupan priliv gotovine u iznosu 2.744.934 KM, ukupan odliv gotovine 2.740.918 KM i neto priliv gotovine 4.016 KM.

U navedenom periodu evidentiran je sljedeći neto priliv i neto odliv gotovine:

R/B	Opis	Iznos u KM
1.	Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	84.099
2.	Neto priliv/odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	0
3.	Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	88.115
	Neto priliv gotovine	4.016

NAPOMENA br. 14 - Promjene na kapitalu

U 2021. godini evidentirane su sljedeće promjene na kapitalu:

R/B	Ukupan kapital	Iznos u KM
1.	Stanje 01.01.2021.	40.082
2.	Povećanje	55.242
3.	Smanjenje	0
	Stanje 31.12.2021.	95.324

Povećanje ukupnog kapitala, u iznosu 55.242 KM, evidentirano je po osnovu ostvarenog dobitka tekuće godine.

NAPOMENA br. 15 - Vanredni događaji

U 2021. godini, u poslovanju Društva nije bilo vanrednih događaja.

NAPOMENA br. 16 - Naknadni događaji

U periodu od 31.12.2021. godine do momenta izrade finansijskih izvještaja za tu godinu, nije bilo događaja koji bi mogli uticati na podatke objavljene u tim izvještajima.


DIREKTOR

Dr.sc Momčilo Sladoje